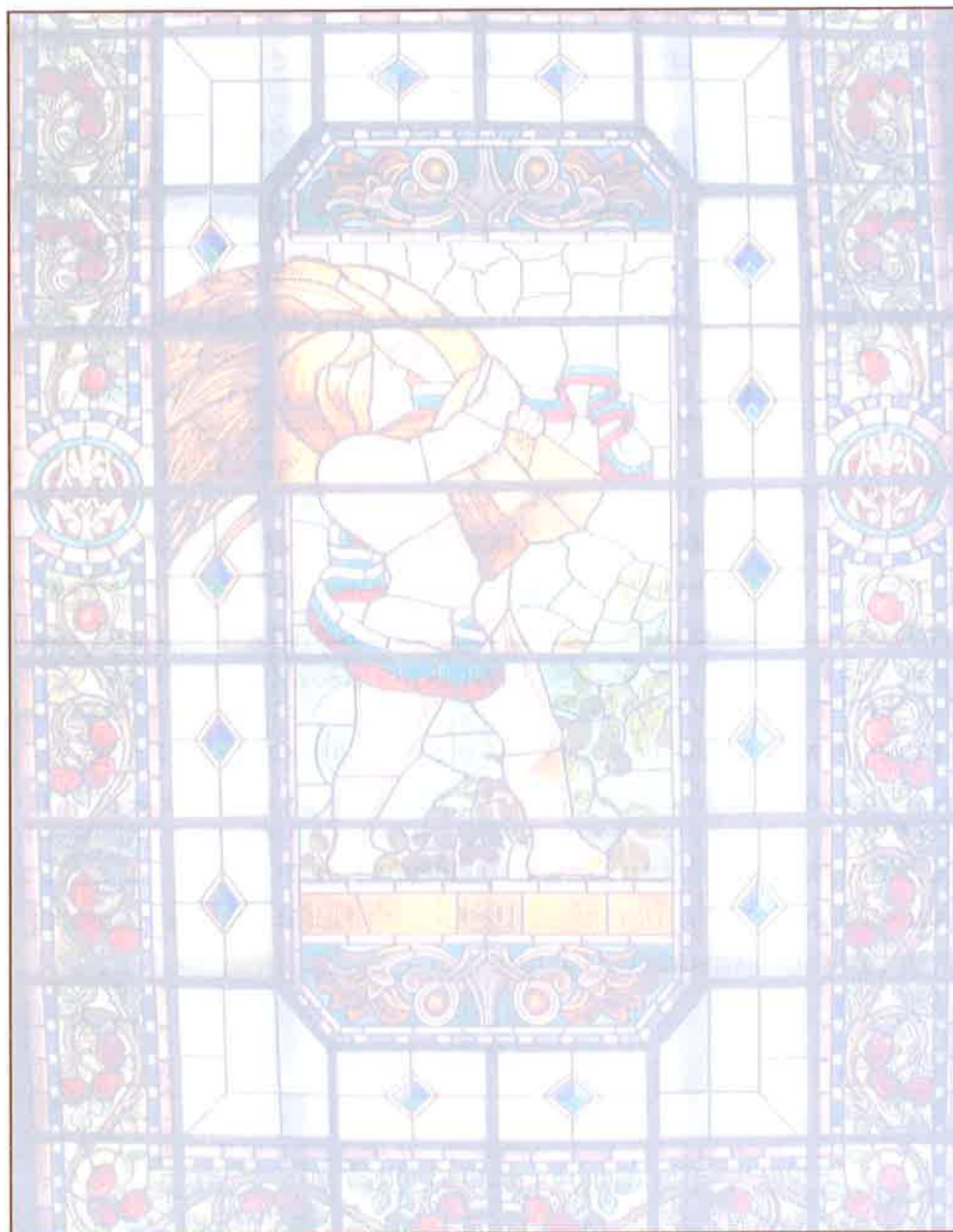


МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ



ПРОЕКТОБЮДЖЕТ ЗА 2018 г. И АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2019 И 2020 г. В ПРОГРАМЕН ФОРМАТ НА МИНИСТЕРСТВОТО НА ФИНАНСИТЕ

СЪДЪРЖАНИЕ

СЪДЪРЖАНИЕ	2
I. МИСИЯ И ВИЗИЯ	3
II. ВИЗИЯ ЗА ОРГАНИЗАЦИОННОТО РАЗВИТИЕ И КАПАЦИТЕТ	3
III. ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ	5
ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА УСТОЙЧИВИТЕ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ	7
ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА ЕФЕКТИВНОТО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ	10
ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА ЗАЩИТАТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА	11
ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА УПРАВЛЕНИЕТО НА ДЪЛГА	14
IV. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ НА ПРОЕКТОБЮДЖЕТА ЗА 2018 Г. И НА АКТУАЛИЗИРАНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2019 И 2020 Г.	16
V. ПРОЕКТОБЮДЖЕТ ЗА 2018 Г. И АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2019 И 2020 Г. ПО БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ	26
БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА “БЮДЖЕТ И ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ”	26
БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „ЗАЩИТА НА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСОВИ ИНТЕРЕСИ”	46
БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИТЕ ПРИХОДИ”	57
БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „ИНТЕГРИРАНЕ НА ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА ВЪВ ФИНАНСОВАТА СИСТЕМА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ”	74
БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „МИТНИЧЕСКИ КОНТРОЛ И НАДЗОР (НЕФИСКАЛЕН)”	78
БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „КОНТРОЛ ВЪРХУ ОРГАНИЗАЦИЯТА И ПРОВЕЖДАНЕТО НА ХАЗАРТНИ ИГРИ”	83
БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИКВИДНОСТТА”	85
БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „НАЦИОНАЛЕН КОМПЕНСАЦИОНЕН ЖИЛИЩЕН ФОНД”	95
БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „АДМИНИСТРАЦИЯ”	97

I. МИСИЯ И ВИЗИЯ

Министерството на финансите е отговорната институция за разработването, координирането, провеждането и осъществяването на държавната политика в областите публични финанси, данъчна политика, управление на държавния дълг, вътрешния контрол, финансовите услуги и финансовите пазари.

В обхвата на отговорността на министъра на финансите попадат и области, за които са отговорни административни структури и органи към Министерството на финансите, като областите администриране и събиране на държавните приходи, митническият контрол и надзор, финансовата инспекция, одита на средствата от ЕС, контрола върху хазарта, обществените поръчки и др.

Мисията на министерството е да осигури благоприятна среда за икономически растеж като фактор за подобряване на благосъстоянието на българските граждани, поддържайки устойчиви, прозрачни и ефективни публични финанси в защита на интересите на редовните данъкоплатци.

Министерството на финансите ще работи за поддържането на макроикономическата стабилност чрез провеждането на фискална политика, съобразена с икономическия цикъл, осигурявайки инструменти за гъвкавост и за повишаване устойчивостта на икономиката на външни и вътрешни шокове.

II. ВИЗИЯ ЗА ОРГАНИЗАЦИОННОТО РАЗВИТИЕ И КАПАЦИТЕТ

Визията за организационното развитие и капацитет на Министерство на финансите е свързана с усъвършенстването му с цел предоставянето на висококачествени продукти/услуги на обществото в изпълнение на ползите/ефектите в дефинираните области на политики. Усилията за постоянно повишаване на ефективността и ефикасността в работата са продиктувани от ролята на министерството като основен участник в процесите на взимане на решения и са свързани с:

- приноса му за повишаване на доверието при управлението на публичните финанси;
- общественото съзнание и разбиране по отношение на предизвикателствата пред публичните финанси;
- ефективното партньорство с всички заинтересовани страни.

Министерството на финансите осъществява дейността си в динамична среда, поради което е необходимо непрекъснато развитие на капацитет, даващ възможност за гъвкавост и адекватна реакция на възникващите в естеството на работа промени. Предизвикателствата, пред които е изправено министерството, обуславят и необходимостта от постоянното инвестиране в човешките ресурси, както и способността за измерване и наблюдение на тяхното изпълнение.

Общата численост на персонала в системата на министерството след увеличаване на числеността на Агенцията по обществени поръчки на 24 март 2017 г. е 12 024 щатни бройки. Числеността е разпределена на администрация на министерството и 7 организационни структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на Министерството на финансите.

Съгласно Устройствения правилник на Министерството на финансите общата численост на персонала в организационните структури и административни звена в администрацията на министерството е 568.

Числеността на персонала в организационните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на Министерството на финансите след

увеличаване на числеността на Агенцията по обществени поръчки на 24 март 2017 г. е следната:

- Национална агенция за приходите – 7 686 щатни бройки.
- Агенция „Митници” – 3 362 щатни бройки.
- Агенция за държавна финансова инспекция – 193 щатни бройки.
- Държавна комисия по хазарта – 49 щатни бройки.
- Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз” – 72 щатни бройки.
- Национален компенсационен жилищен фонд – 9 щатни бройки.
- Агенция по обществени поръчки – 85 щатни бройки.

Персоналът изпълнява функции, пряко свързани с изпълнение на политиките в компетентността и отговорността на министъра на финансите.

Министерството на финансите ще продължи да следва политиката за привличане на амбициозни, квалифицирани и компетентни кадри с опит във финансовата и бюджетна област, управлението на програми и проекти, вътрешния и външен одит, икономиката и международните отношения, прогнозирането и планирането. При подбора сериозно внимание се обръща, както на специализираните знания, така и на владението на английски и/или друг западен език и на притежаването на компютърни умения на много добро професионално ниво.

Целите на министерството в управлението на човешките ресурси са насочени основно към:

- усъвършенстване на системите, структурите и процесите, необходими за изграждане на гъвкава и предоставяща висококачествени услуги организация;
- осигуряване на всеки служител на такава среда за използване и развитие на неговата компетентност, в която потенциалът му да бъде използван по най-добрия възможен начин;
- гарантиране на изпълнението на заложените стратегически цели на министерството посредством наличие на необходимата професионална експертиза;
- изграждане на работна култура на усвояване, ангажиране с работата и мотивация с акцент върху непрекъснатото усъвършенстване на уменията;
- възприемането му от всички служители като единна организация.

Повишаването на административния капацитет на служителите през следващата година ще бъде основно в следните области:

- стратегическо планиране и разработване на политики;
- оценка на въздействието;
- управление на промените;
- вътрешен контрол и одит;
- оценка и управление на риска;
- управление на средствата от Европейския съюз;
- чуждоезикови обучения.

Тематичните области, в които експертите от системата на министерството повишават своята професионална квалификация и умения са превенция и противодействие на корупцията, ефективна и ефикасна администрация, държавни помощи, концесии, правни аспекти на

административната дейност, Кохезионния и Структурните фондове на ЕС, чуждоезиково обучение по английски и френски език и информационни технологии.

Ще се използват и възможностите на Оперативна програма „Добро управление“, като към настоящия момент са инициирани няколко проекта с бенефициент дирекции в администрацията на министерството и второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството.

Съгласно Решение (ЕС) 2016/1316 на Съвета от 26 юли 2016 година за изменение на Решение 2009/908/ЕС за установяване на мерките за прилагане на Решението на Европейския съвет относно председателството на Съвета и относно председателството на подготвителните органи на съвета в периода януари - юни 2018 г. ротационен председател на Съвета на ЕС ще бъде България. Това предполага сериозни ангажименти и поставя изпитания пред административния, финансов и логистичен капацитет. В Министерството на финансите работят експерти, които пряко са ангажирани в процеса на вземане на решения в Европейския съвет и участват в различни работни групи към институциите на ЕС.

Ежегодно в Министерство на финансите се провежда организиран стаж за студенти и докторанти през месеците юли, август и септември. Наблюдаващата се през последните години тенденция на сътрудничество с висшите учебни заведения, подготвящи кадри в областта на публичните финанси, както и в частност привличането на стажанти, ще продължи и през следващите години.

Министерството на финансите ще продължи да планира своите дейности и ангажименти съобразно изпълнението на резултатите и ключовите за организацията фактори за успех.

III. ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ

През периода 2018-2020 г. Министерството на финансите ще продължава да насочва своите усилия в подкрепа на запазване на икономическата и финансовата стабилност и за създаване на условия за икономически растеж в съответствие със заложените приоритети, цели и мерки в Програмата за управление на правителството на Република България за периода 2017-2021г., като ще насочи своите действия и задачи към постигане на заложените в този документ целеви стойности по показателите за изпълнение в рамките на провежданите от министъра на финансите политики.

През плановия средносрочен период Министерството на финансите ще предоставя услуги и ще администрира средства в съответствие с утвърдената класификация на областите на политики /функционалните области и бюджетните програми от компетентността и отговорността на съответния първостепенен разпоредител с бюджет по бюджетите на Министерския съвет, на министерствата, на държавните агенции и на Държавен фонд „Земеделие“ за периода 2018-2021 г. съгласно Решение № 502 на Министерския съвет от 31 август 2017 г.

Графика: Области на политики и бюджетни програми по бюджета на Министерството на финансите



По отношение на постигане на ефективност на публичните финанси и дефинираните области на политики и бюджетни програми от програмния си бюджет за периода 2018 - 2020 г. Министерство на финансите ще положи необходимите усилия за постигане на следните цели:

- запазване на Валутния борд до пълното членство в Еврозоната;
- поставяне на реалистични цели на фискалната политика и гарантиране дългосрочната устойчивост на заложените основни фискални параметри за създаване на прогнозируема инвестиционна и стопанска среда;
- ориентиране на фискалната политика към поддържане на широко балансиран бюджет на консолидирана основа, които отчитат фазите на икономическия цикъл и съдействат за смекчаване и неутрализиране на евентуални макроикономически дисбаланси;
- повишаване на събираемостта на приходите чрез противодействие на данъчните измами и отклонението от данъчно облагане;
- подобряване ефективността на дейностите по обслужване, контрол и събиране на публичните вземания от приходните агенции;
- подобряване ефективността на публичните разходи на основата на обвързване на осигуряването на бюджетните ресурси с постигнатите цели и резултати при прилагане на програмния подход на бюджетиране;
- ефективно управление на държавния дълг и изграждане на прозрачни и сигурни финансови пазари;
- дългово финансиране само на ефективни публични разходи и на програми за подкрепа на бизнеса;
- отговорно управление на държавното участие в капитала на търговски дружества;
- възстановяване на процеса на фискална децентрализация, чрез поэтапно преотстъпване на функции и ресурси от централната към местните власти;
- ефективно управление на средствата от Европейския съюз;
- пълноценно участие във формирането и реализацията на политиките на ЕС по ключови за Съюза и страната въпроси;
- поддържане и развитие на прозрачна и законосъобразна среда за възлагане на обществени поръчки, въвеждане на приложимите европейски правила в националното законодателство и правилното им прилагане установяване на адекватни национални правила за възлагане на обществени поръчки под европейските прагове;
- в изпълнение на националната Стратегия за развитие на сектора обществени поръчки за периода 2014 - 2020 г. да се насърчи централизираното възлагане на обществени поръчки, както и въвеждане и развитие на електронното възлагане на обществени поръчки, посредством централизирана електронна платформа за възлагане.

Функциите на министерството, свързани с изпълнението на горепосочените приоритети, са представени в програмния бюджет на министерството в рамките на четири области на политики, като за всяка една от тях е дефинирана съответната стратегическа цел и идентифицирана полза/ефект за обществото.

В програмния бюджет на Министерството на финансите са дефинирани показатели за изпълнение и са заложили целеви стойности по тях. Те служат за измерване на основните резултати от разнообразните дейности на администрацията, групирани в продукти/услуги,

предоставяни за обществото. Преобладаващата част от показателите са количествени или такива, носещи информация за изпълнението на резултатите в планирания срок. Показателите, носещи информация за качеството на планираните резултати, се отнасят най-вече за дейностите, свързани със съветване и подпомагане правителството в процеса на вземане на решения относно развитието на съответната политика, като:

- ❖ **Обвързаност и приложимост** - с икономическите приоритети на правителството за поддържане на фискална устойчивост и създаване на условия за икономически растеж. Предложенията са приложими от гледна точка на въвеждане, техническа изпълнимост и съгласуваност с другите политики.
- ❖ **Обоснованост** - предложенията са прозрачни и аргументирани, подкрепени с необходимите данни и факти. Те са изготвени въз основа на анализ „ползи-разходи“ на различни възможни сценарии, като избраният от тях води до най-голяма полза/ефект за обществото. Предложенията отразяват заложената полза/ефект и мерките/инструментите, необходими за тяхното постигане.
- ❖ **Съгласуваност** - с всички заинтересовани страни, като възможните възражения са идентифицирани и обсъдени.
- ❖ **Спазване на формата за представяне** - предложенията са изготвени при спазване на изискванията за формат на документите.
- ❖ **Спазване на срока** - документите са представени в изпълнение на заложените срокове.

Цялата информация за показателите за изпълнение се събира, обобщава и анализира в Министерството на финансите.

В ролята си на основен съветник на правителството по финансовите и икономически въпроси министерството покрива широк кръг от отговорности. Следващите раздели разглеждат подробно развитието на всяка област на политика в компетентността и в отговорностите на министъра на финансите, както и съответните бюджетни програми, насочени към тяхното изпълнение. От компетентност на министъра на финансите е разработването и внасянето за обсъждане от правителството на предложения за развитието на бюджетната, данъчната и митническата политики, политиките за финансово управление и контрол и управление на дълга, както и разработването на сценарии за тенденциите в развитието на основните макроикономически параметри.

Представената по-долу визия за развитието на всяка отделна политика в компетентността и отговорността на министъра на финансите е съобразена с динамиката на външната среда, подлагаща министерството непрекъснато на риск от гледна точка на необходимостта от своевременна реакция на възникващите пред организацията предизвикателства.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА УСТОЙЧИВИТЕ И ПРОЗРАЧНИ ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ

Основните правомощия на министъра на финансите по отношение на провеждането на държавната политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси са тясно свързани с провеждането на политика на гарантиране на фискална стабилност, постепенна фискална консолидация, съобразена с икономическия цикъл, политика за поддържане на макроикономическа стабилност и осигуряване на финансиране на основните функции на държавата чрез бюджета, както и разработването на основните бюджетни документи - средносрочната бюджетна прогноза и нейната актуализация, съставянето на държавния бюджет на Република България и контролиране текущото му изпълнение. За осъществяване на тези правомощия на министъра Министерството на финансите следва поставените цели, свързани с провеждането на последователна, прозрачна и предвидима фискална политика и повишаване ефективността на публичните разходи. Постигането на горните цели

кореспондира и със стремежа на правителството за устойчива тенденция към подобряване на бюджетната позиция и възстановяване на бюджетния баланс.

Провеждането на политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси за плановия период 2018-2020 г. е свързано със следването на фискалните цели, заложи в средносрочната бюджетна прогноза, приета с Решение № 281 на Министерския съвет от 2017 г. При разработването на бюджетната рамка на този етап Министерството на финансите ще се придържа към актуалните параметри на основните допускания и приоритетни политики и програми.

От гледна точка на устойчивостта на публичните финанси министерството ще продължи да използва своя потенциал за определяне на реалистични цели за основните бюджетни параметри при спазване на установените фискални правила и ограничения, както за показателите по консолидираната фискална програма (КФП), така и за тези на сектор „Държавно управление“.

Неизменен ангажимент при разработването и провеждането на фискалната политика е съобразяването с фискалните правила и ограничения, заложи в Закона за публичните финанси и произтичащи от изискванията на Директива 2011/85/ЕС на Съвета от 8 ноември 2011 г. относно изискванията за бюджетните рамки на държавите членки (ОВ, L, 306/41 от 23 ноември 2011 г.) и Регламент (ЕО) № 1466/1997 на Съвета от 7 юли 1997 г. за засилване на надзора върху състоянието на бюджета и на надзора и координацията на икономическите политики. Ще продължи следването на начертаните стъпки за фискална консолидация.

В изпълнение на общите цели на фискалната политика министерството се ангажира с поддържане на нивото на държавния дълг в рамките на законово установените ограничения и осигуряване на своевременно и ефективно финансиране на бюджета.

Провеждането на последователна и балансирана фискална политика намира израз както при определянето на основните фискални параметри и показатели на бюджетната рамка, така и при реализирането на мерки за гарантиране на изпълнението на бюджета.

Министерството на финансите следва целите за постигане на устойчива средносрочна фискална рамка, но нейното реализиране изисква редица мерки за повишаване на качеството на публичните финанси, изразяващи се в подобряване на бюджетния процес, усъвършенстване на бюджетните документи, утвърждаване прилагането на добри бюджетни практики (в т.ч. програмното и ориентирано към резултатите бюджетиране); подпомагане реформите във финансирането на публичните сектори и проследяване на ефектите от провежданите секторни политики с оглед оптимизиране на публичните разходи, както и засилване на капацитета на служителите от публичната администрация за ефективно управление на публичните финанси.

В рамките на тази политика министерството ще се стреми към по-добро управление на публичните финанси чрез придържане към фискалните правила и ограничения, гарантиране на прозрачното разходване на публичните средства и провеждане на обществени поръчки от разпоредителите с бюджет при спазване на Закона за обществените поръчки, постоянно наблюдение на въздействието на бюджетното законодателство и неговото усъвършенстване, прилагане на добрите бюджетни практики, разработване и актуализиране на издаваните от министъра на финансите наредби, указания, насоки и др.

Като съществена част от устойчивото развитие на публичния сектор публичните финанси следва да са насочени към задоволяване на потребностите на обществото чрез ресурсна осигуреност за предоставяне на качествени услуги. Запазват се предизвикателствата за постигане баланс между текущата издръжка на бюджетните организации и инвестициите с дългосрочен ефект, който да отговаря на наложилите се демографски, икономически и социални тенденции и приетите общи стратегии и политики от ЕС.

В рамките на настоящата политика целите в областта на обществените поръчки са свързани с установяване на нормативна рамка, съответстваща изцяло на европейските правила в

областта на обществените поръчки, развитие и укрепване на административния капацитет на органите с правомощия в областта на обществените поръчки – АОП и АДФИ, развитие на централизирано и електронизирано възлагане на обществените поръчки, повишаване на качеството на възлагателния процес посредством предоставяне на методология и осъществяване на контрол върху дейността на възложителите.

Ежегодно в рамките на бюджетната процедура се залагат етапи, които се съобразяват със сроковете по прилагането на механизмите и мерките от съответния цикъл на Европейския семестър за координация на икономическите политики, с цел по-тясна координация и управление на икономическите политики в Европейския съюз, укрепване на икономическото управление и осъществяване на наблюдение на макроикономическите дисбаланси. Министерството полага необходимите усилия за постигането на изискваната със семестъра съгласуваност между основните фискални и бюджетни документи на правителството (като средносрочната бюджетна прогноза за съответния период и държавния бюджет за съответната година) с ангажиментите по Националната програма за реформи, в рамките на Стратегия „Европа 2020” и Конвергентната програма.

При разработването на актуализацията на НПП за 2018 г. България ще се съобрази с посланията и изводите от Годишния преглед на растежа за 2018 г., Доклада по механизма за ранно предупреждение за 2018 г. относно предотвратяването и коригирането на макроикономически дисбаланси, както и с техническата оценка на ЕК за напредъка по изпълнението на препоръките на Съвета от 2017 г. и резултатите от задълбочените прегледи в рамките на Процедурата по макроикономически дисбаланси (ПМД).

В периода до края на 2018 г. България ще изпълнява мерки в отговор на препоръките на Съвета от 2017 г. и 2018 г. относно НПП на България за 2017 г. и 2018 г. и съдържаща становище на Съвета относно Конвергентната програма на България за 2016 г. и 2017 г.

Министерството на финансите ще продължи да координира прилагането на политиките, насочени към постигането на одобрените национални цели в рамките на стратегия „Европа 2020”, както и за преодоляването на пречките пред основните фактори на растежа.

За постигане на целите на фискалната политика водеща роля ще имат инструментите на бюджетната политика и засиленият контрол върху разходите. Спазването на бюджетната дисциплина ще продължи да се осигурява с регламентираното правило за утвърждаване на допустими максимални размери на поети ангажименти за разходи и нови задължения за разходи на разпоредителите с бюджет, на конкретни правила за промяна на размера на задълженията и за извършване на компенсирани промени, както и при спазване на условието за поемане на ангажимент за извършване на разходи след провеждане на обществени поръчки. В условията на възстановяване на икономиката за успеха на провежданата фискална консолидация от ключово значение ще бъдат резултатите от повишаването на ефективността и ефикасността на разходите, както и от мащаба на осъществяваните структурни реформи.

Министерството на финансите ще продължи с практическата подготовка за въвеждане на еврото в България, посредством Координационния съвет, който разработва проект на Национален план за въвеждане на еврото в Република България и който осъществява подготовката на страната ни за успешно членство в еврозоната.

Министерството на финансите ще продължи активното си сътрудничество с международните финансови и кредитни институции с цел осигуряване на необходимото и при възможно най-благоприятни условия външно финансиране и използване на глобалния опит и експертиза на тези институции. С оглед засилване на позициите на страната в международната финансова общност, Министерството на финансите ще продължи своето ефективно участие в работните органи на международните финансови институции, както и в работните формати на ЕС по финансовото сътрудничество с тези институции.

Очакваните ползи/ефекти за обществото от постигане на заложените цели на политиката за устойчиви и прозрачни публични финанси са свързани с гарантиране на:

- Дългосрочна устойчивост на публичните финанси;
- Прогнозируема инвестиционна и стопанска среда;
- Наличие на механизми за противодействие на рискове, застрашаващи публичните финанси, свързани с евентуални макроикономически дисбаланси и/или негативното въздействие на външната и вътрешна икономическа среда;
- Публичност и прозрачност при управлението на публичните ресурси;
- Ефективност и ефикасност на публичните разходи чрез обвързването им с постигнатите резултати;
- Законосъобразност при разходването на средствата чрез възлагане на обществени поръчки.

Постигането на стратегическата цел на тази политиката ще се преследва с изпълнението на бюджетна програма “Бюджет и финансово управление” и бюджетна програма “Защита на публичните финансови интереси”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА ЕФЕКТИВНОТО СЪБИРАНЕ НА ВСИЧКИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ

През периода 2018-2020 г. сред основните приоритети на провежданата от Министерството на финансите данъчна политика са постигането на макроикономическа и бюджетна стабилност в средносрочен и дългосрочен план, осигуряването на необходимия финансов ресурс за изпълнение на фискалната политика на правителството, както и подобряване на бизнес средата, с цел стимулиране на икономическия растеж и заетостта.

Основна цел през периода е провеждането на политика насочена към повишаване на бюджетните приходи и намаляване на дела на сенчестата икономика. Следва се политика на запазване на ниските нива на данъчно облагане при преките данъци и прехвърляне на данъчната тежест от преките към косвените данъци. Постигането на целта за изпълнение на бюджетните приходи е свързана с поддържане на устойчиво ниво на приходите при запазване на тежестта на данъчното облагане и очакван положителен ефект от засилените действия при администриране на приходите.

Друга стратегическа цел на провежданата данъчна политика е борбата с данъчните измами и укриването на данъци, както и намаляването на административната тежест и разходите за бизнеса и гражданите.

Посочените приоритети на данъчната политика кореспондират с дадените от Съвета специфични препоръки към България, а именно:

- повишаване на събираемостта на данъците и намаляване на размера на сенчестата икономика, включително недеklarирания труд;
- намаляване на административната тежест и разходите за бизнеса и гражданите.

За изпълнение на целите са предприети както действия за законови промени, така и действия на приходните администрации в областта на събирането и контрола. За повишаване на бюджетните приходи и изсветляване на сенчестата икономика са направени промени в данъчните закони по отношение регистрирането и отчитането на извършваните на територията на страната сделки, както и относно предаването на данни от средствата за измерване и контрол по електронен път до приходните агенции и обмена на информация между тях. Промените целят осъществяването на ефективен контрол и коректно определяне на задълженията за данъци.

С постигането на резултати по втория приоритет – намаляване на административната тежест и разходите за бизнеса и гражданите, са свързани извършените промени в данъчните закони относно отпадане на задължения или увеличаване на периода за деклариране, разширяване на възможностите за предоставяне на услуги по електронен път, съкращаване на срокове за извършване на услуги от приходните агенции.

В контекста на изпълнение на специфична препоръка №1 на Съвета от 2014 г. е разработена и приета „Единна национална стратегия за повишаване на събираемостта на данъците, справяне със сенчестата икономика и намаляване на разходите за спазване на законодателството 2015-2017“ (РМС № 806 от 15.10.2015 г.). За реализиране на заложените цели, мерки и дейности в националната стратегия е разработена система от индикатори за мониторинг и оценка, с конкретни срокове за изпълнение. ЕНС и Планът за действие към нея, задълбочава междуинституционалната координация и сътрудничество и засилва оценката на риска, одита и капацитета в областта на информационните технологии на администрацията. За постигнатия напредък по изпълнението на мерките от Плана за действие към ЕНС се изготвят ежегодни доклади.

Развитието на данъчната политика за периода е съобразено с изискванията на правото на Европейския съюз и международните договори, страна по които е Република България.

През периода януари - юни 2018 г. по време на българското ротационно председателство на Съвета на ЕС предстои усилено участие в работата на различните органи към институциите на ЕС за постигане на целите и осъществяване на задачите на Председателството в областта на данъчната политика съобразно програмата с приоритетите на триото председателстващи държави-членки и с обявените приоритетни досиета и теми.

С присъединяването на Република България през 2016 г. към приобщаващата рамка на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие през прогнозния период предстои въвеждане на мерките по проекта за „Свиване на данъчната основа и прехвърлянето на печалби“ (Base Erosion and Profit Shifting - BEPS).

В рамките на политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи, стратегическата цел за поддържане на интегритета на финансовата система министерството следва с изпълнението на бюджетна програма “Администриране на държавни приходи”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА ЗАЩИТАТА НА ОБЩЕСТВОТО И ИКОНОМИКАТА ОТ ФИНАНСОВИ ИЗМАМИ, КОНТРАБАНДА НА СТОКИ, ИЗПИРАНЕ НА ПАРИ И ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕРОРИЗМА

Една от основните цели на администрацията на Министерството на финансите е да подпомага министъра на финансите при формирането и осъществяването на държавната политика в областта на финансовите пазари и финансовите услуги чрез изграждане на прозрачни и сигурни финансови пазари и повишаване качеството на финансовите услуги.

Приоритетите на администрацията на министерството през 2018-2020 г. ще продължат да бъдат насочени към интегрирането на финансовата система на страната във финансовата система на ЕС чрез прилагане на европейските политики и практики в областта на финансовите пазари и финансовите услуги при максимална защита на националните интереси и гарантиране на финансовата стабилност.

През първата половина на 2018 г. основен приоритет в областта на финансовите пазари и финансовите услуги ще бъде провеждането на Българското председателство на Съвета на ЕС.

За реализиране целите на тази област на политика Министерството на финансите ще продължи да си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към финансовата система и гарантирането на финансовата й стабилност, в т.ч. финансовите услуги и движението на капитали.

Митническият съюз е основен стълб за вътрешния пазар на Европейския съюз (ЕС) и гарант за:

- сигурността и безопасността на икономическите оператори, гражданите и околната среда в рамките на Съюза;
- защитата на законовите икономически дейности и конкурентоспособността чрез предотвратяване на нелоялни и незаконни търговски практики;
- защитата на финансовите интереси на Съюза, вкл. и на Република България.

Стратегическите цели са:

- защитата на ЕС;
- подкрепата на конкурентоспособността.

В отговор на предизвикателствата на непрекъснато променящите се условия при осъществяването на контрола за защита на финансовите, социалните и икономическите интереси на ЕС, без да се създават ненужни пречки пред легалния бизнес, българската митническа администрация, ще работи за постигането на общите стратегически цели на Митническият съюз.

За изпълнението на тези стратегически цели в тясно сътрудничество с митнически администрации на другите държави членки, с правоприлагащи органи и с икономическите оператори за периода 2018-2020 г. Агенция „Митници“ си е поставила следните приоритетни цели:

- Защита на обществото и финансовите интереси на Република България и на ЕС
 - повишаване събираемостта на приходите (вземанията при внос на стоки и от акциз при сделки в страната);
 - прилагане на ефективни мерки срещу движението на стоки, подлежащи на ограничения и забрани;
 - повишаване ефективността на оценката на риска за целите на борбата срещу терористичната и престъпната дейност, включително срещу трафика на наркотици, оръжие и прекурсори, както и стоки, нарушаващи права върху интелектуалната собственост;
 - предотвратяване, разкриване, разследване и противодействие на измамите и нарушенията на митническото законодателство;
 - прилагане на модерни методи по оценка и анализ на риска, с оглед ефективно противодействие на нарушенията с акцизни стоки.
- Подпомагане на конкурентоспособността на националните и европейските икономически оператори
 - модернизация на средата и усъвършенстване работните методи чрез прилагане на подходи, с цел повишаване на степента на хармонизация;
 - усъвършенстване на митническите комуникационни и информационни системи за продължаване на процеса по изграждане на електронни митници и предоставяне на широк набор от електронни услуги;
 - оптимизиране на националните процедури по администриране и контрол на дейностите с акцизни стоки в съответствие с добрите практики по прилагане на законодателството на ЕС, вкл. и развитие на Българската акцизна централизирана информационна система;
 - усъвършенстване на модул „Пътни такси и разрешителен режим“, като основна база данни за извършване на проверки въз основа на анализ на риска;

- участие в разработването на нови международни стандарти на ЕС в осъществяването на митническата дейност.
- Улесняване на законната търговия
 - подобряване на системите за контрол, с цел улесняване движението на стоките и намаляване на административната тежест;
 - създаване на улеснения за икономическите оператори;
 - модернизиране на инфраструктурата и техническите средства за проверка;
 - стремеж към прозрачност на администрацията и превенция на корупционни практики;
 - актуализиране на националните нормативни актове, с цел облекчаване и улесняване на законната търговия.
- Контрол и управление на веригите на доставка, използвани за международното движение на стоки
 - точно и последователно прилагане на съюзното и националното законодателство при контрола и движението на стоките, включително ефективно прилагане на законовата база по разрешителния режим за товарния трафик;
 - противодействие на митническите, валутни и акцизни нарушения с умело управление на риска, за ефективно определяне на приоритетите и разпределение на ресурсите;
- по-пълно интегриране на дейността по пътните такси и разрешителния режим в митническия контрол;
- засилване на контрола чрез наблюдаване на Интернет пространството, с цел установяване на данни за нарушения и престъпления от компетентност на митническите органи и предприемане на мерки за тяхното предотвратяване;
- засилване на ефективния и систематичен обмен на информация за риска в митническата дейност;
- обмен на информация с икономическите оператори, с цел упражняване на мониторинг и контрол на търговската верига „от край до край“;
- повишаване ефективността при анализа на оперативната информация, получавана от международните системи за обмен на данни.
- Поддържане, развитие и засилване на сътрудничеството с митническите органи на другите държави членки, с правоприлагащите органи, икономическите оператори и други държавни органи
 - сътрудничество с митническите администрации на другите държави членки на ЕС и извършване на координирани действия за защитата на финансовите интереси на Съюза, вкл. сътрудничество с компетентните органи в областта на акцизите;
 - международно сътрудничество с трети страни в митническата област;
 - сътрудничество с други правоприлагащи органи;
 - подобряване на механизмите за сътрудничество с икономическите оператори, търговския сектор и неправителствените организации.
- Предоставяне на обучение в съответствие със стандартите на ЕС, определени в Стратегическата рамка на компетентностите в митническата професия
 - прилагане на Общия подход на ЕС за обучение;
 - използване на електронни модули за обучение.

- Успешно провеждане на Българското председателство на Съвета на ЕС в периода 1.01.2018 г. – 30.06.2018 г. на Работна група „Митнически съюз“ и на Работната група „Митническо сътрудничество“
- ▶ Стриктно изпълнение на задачите, определени в утвърдения с РМС № 580/2015 г. План за подготовка на Българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.;
- ▶ Активно участие в срещите на митническите екипи за председателствата на Съвета на ЕС на триото Естония-България-Австрия;
- ▶ Изготвяне на Рамкови позиции по съответните досиета – вече открити и предстоящи;
- ▶ Засилено участие в заседания на двете РГ;
- ▶ Планиране на организацията и логистиката на събитията в България.

Основната дейност на Държавната комисия по хазарта (ДКХ) е свързана с държавния надзор върху хазарта.

Приоритетите и целите на ДКХ през периода 2018-2020 г. ще продължат да бъдат насочени към:

- Провеждането на ясна и дългосрочна политика по отношение развитието на игралния сектор у нас.
- Осъществяване на задълбочени проверки и проучвания по подадени документи и на място за спазване на Закона за хазарта, насочени към недопускане организирането на хазартни игри и дейности от лица: осъждани за умишлени престъпления от общ характер, обявявани в несъстоятелност, извършили престъпления против финансовата, данъчната и осигурителната система, на които е окончателно отнет лиценза за организиране на хазартни игри и дейности, недоказали произхода на средствата за организирането им, както и недопускане участието в организирането на хазартни игри и дейности на неперсонифицирано дружество или дружество регистрирано в офшорни зони.
- Повишаване качеството и сигурността на информацията, съхранявана в Държавната комисия по хазарта, подобряване на обслужването на гражданите и бизнеса и създаване на предпоставки за ефективен информационен обмен с други администрации, чрез въведената единна информационна система на ДКХ.
- Водене и поддържане на публични електронни регистри от Държавната комисия по хазарта за организаторите на хазартни игри; за организаторите на дейности по производство, разпространение и сервиз и по внос, разпространение и сервиз на игрално оборудване; за издадените, продължените, предсрочно прекратените, отказаните и отнетите лицензи за организиране на хазартните игри и за извършване на дейностите по Закона за хазарта; утвърденото игрално оборудване.

В рамките на тази област на политика стратегическата цел за поддържане на интегритета на финансовата система министерството преследва с изпълнението на бюджетна програма “Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС”, бюджетна програма „Митнически контрол и надзор (нефискален)” и бюджетна програма „Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”.

ВИЗИЯ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ПОЛИТИКАТА В ОБЛАСТТА НА УПРАВЛЕНИЕТО НА ДЪЛГА

Основната цел на провежданата от Министерство на финансите политика в областта на управлението на държавния дълг е насочена към осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета, рефинансиране на дълга в обращение и обезпечаване стабилността на фискалния резерв при оптимално възможна цена и приемлива степен на

риск. Усилията ще бъдат съсредоточени в посока обезпечаване на възможности за пазарно-ориентирано финансиране, основно чрез емисии на ДЦК на вътрешния пазар, при спазване на годишните дългови ограничения.

Провежданата политика в областта на управлението на държавния дълг е обвързана с насърчаване развитието на вторичния пазар на държавни ценни книжа, посредством използването на място за търговия – платформа за електронна търговия (МСТ) и регулиран пазар, с оглед постигне развитие и модернизация на пазара на държавни ценни книжа в България чрез възприемането на най-добрите пазарни практики от развитите финансови системи в Европейския съюз (ЕС), по-нататъшната му интеграция към единния вътрешен пазар, включително в посока засилване интеграцията и на чуждестранни инвеститори към местния пазар на суверенен дълг. Промените са продиктувани и от регулаторните реформи на ниво ЕС – MiFIDII/MiFIR, CRR/CRDIV.

Постигането на набелязаните цели налага изпълнението на конкретни дейности в следните основни направления:

- поддържане размера на държавния дълг в рамките на законово регламентирани ограничения;
- текущо наблюдение на основните дългови параметри с цел открояване на възможностите за минимизиране влиянието на потенциалните рискове, които генерират структурата и размера на държавния дълг;
- планиране и провеждане на емисионна политика за предлагане на пазарно-ориентирани инструменти, съобразена както с нуждите от финансиране, така и с инвеститорското търсене;
- поддържане на добре функциониращ и диверсифициран дългов пазар чрез предоставяне на високоликвидни, при подходящо съотношение доходност/риск дългови инструменти, позиционирани в различни матуритетни сегменти;
- прилагане на консервативен подход по отношение на финансирането на инвестиционни проекти и специфични програми с държавни и държавногарантирани заеми;
- ограничаване на потенциалните рискове, свързани с държавните гаранции с цел запазване устойчивостта на държавния дълг;
- поддържане на тясно сътрудничество, координация и взаимна информираност по отношение на дълга между Министерството на финансите и институциите на национално и международно ниво.

Политиката в областта на управлението на държавния дълг през следващите години ще бъде съобразена изцяло с конкретните нужди на емитента от заеман ресурс. Определянето на конкретните характеристики на новопоетия дълг ще бъде съобразено с настоящата конюнктура и профил на дълга в обращение, същевременно съпътствано от извършването на внимателен анализ и оценка на потенциалната цена на заемния ресурс, в съответствие с намеренията на правителството за ефективно набиране на средства за нуждите на държавния бюджет и при отчитане на възможностите за намаляване на риска, свързан със структурата на държавния дълг в най-широк смисъл. Обект на задълбочен анализ ще бъде използването на целия възможен инструментариум за оптимизиране обслужването на държавния дълг, намаляване риска при рефинансиране и изглаждане на матуритетната структура на дълга.

Постигането на стратегическата цел на тази област на политика министерството преследва с изпълнението на бюджетна програма “Управление на ликвидността”.

IV. ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ ПРОЕКТОБЮДЖЕТА ЗА 2018 г. И НА АКТУАЛИЗИРАНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2019 И 2020 г.

ПРИХОДИ

Планираните приходи по бюджета на Министерството на финансите за периода 2018 - 2020 г. са съответно:

- ✓ за 2018 г. в размер на 120 451,2 хил.лв., в т.ч. планираните по бюджета приходи са в размер на 120 308 хил.лв., а планираните по други бюджети – 143,2 хил.лв.;
- ✓ за 2019 г. в размер на 121 586,6 хил.лв., в т.ч. планираните по бюджета приходи са в размер на 121 445 хил.лв., а планираните по други бюджети – 141,6 хил.лв.;
- ✓ за 2020 г. в размер на 123 531 хил.лв., в т.ч. планираните по бюджета приходи са в размер на 123 391 хил.лв., а планираните по други бюджети – 140 хил.лв.

В приходната част на бюджета на министерството са планирани да постъпват неданъчни приходи от държавни такси, глоби и санкции, както и приходи и доходи от управление на собствеността.

Планираните средства по показател "Приходи и доходи от собственост" са в размер на 739 хил.лв. за 2018 г.; 746 хил.лв. за 2019 г. и 751 хил.лв. за 2020 г. Средствата ще бъдат реализирани от отдадени под наем имоти, площи за кафе автомати, автомати за напитки, автомати за сандвичи, помещения за хранене и бюфети за кафе, които създават по-добри условия за работа на служителите.

Най-голям дял по бюджета на министерството имат планираните приходи от държавни такси, които за 2018 г. са в размер на 110 379 хил.лв., 2019 г. – 111 984 хил.лв. и 2020 г. – 114 090 хил.лв.

В Държавната комисия по хазарта са планирани приходи от държавни такси по Закона за хазарта (ЗХ) и Тарифа за таксите, които се събират по ЗХ в размер на 106 951 хил.лв. за 2018 г., 108 551 хил.лв. за 2019 г. и 110 652 хил.лв. за 2020 г., при отчитане на следните фактори и показатели: държавни таксите за поддържане на лиценз за организиране на хазартни игри, с изключение на онлайн залагания (чл. 30, ал. 3 от ЗХ), двукомпонентните държавни такси за издаване и поддържане на лиценз за онлайн залагания (чл. 30, ал. 4 от ЗХ); срокът, за който се издава лиценз за организиране на хазартни игри и дейности (за срок от пет или десет години); преференцията дадена в чл. 36 от ЗХ (продължаване срока на издаден лиценз, при което организаторът заплаща само таксата за издаване на лиценз); броят на подадените искания за издаване на лиценз за организиране на хазартни игри и дейности и броят на искания за промени във вече издадени лицензи; настъпващите изменения в източниците на приходи, като брой отнети и предсрочно прекратени лицензи (общо 99 бр. за периода 2015-2016 г.).

Планирани са средства по 750 хил.лв. за всяка от трите години на основание Тарифа за таксите, които се събират от Агенция "Митници" по чл. 12 от Закона за митниците и такси по чл. 29, ал. 3 от Закона за тютюна, тютюневите и свързаните с тях изделия.

За упражняване на финансов контрол при отпечатването на ценни книжа, съгласно Тарифа 12 за таксите, които се събират в системата на Министерството на финансите по Закона за държавните такси са планирани средства в размер на 2 300 хил.лв. за всяка от трите години.

По бюджета на Националната агенция за приходите са планирани да постъпят приходи от държавни такси в размер на 378 хил.лв. за 2018 г., 383 хил.лв. за 2019 г. и 388 хил.лв. за 2020 г., представляващи постъпления от такси за вписване и промяна на данните в регистъра на НАП за обменните бюра, и такси за проверка и маркиране на златни и сребърни изделия, съгласно чл. 4 от Закона за държавните такси.

Планираните приходи от глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 1 520 хил.лв. за 2018 г., 1 525 хил.лв. за 2019 г. и 1 520 хил.лв. за 2020 г. Очаква се тези средства да бъдат

събирани основно от присъдени в полза на Националната агенция за приходите регулярно постъпващи юрисконсултски възнаграждения, от обезщетения по чл. 236 от ЗЗД от наем на земя.

Планираните средства от други приходи са в размер на 7 670 хил.лв. за 2018 г.; 7 190 хил.лв. за 2019 г. и 7 030 хил.лв. за 2020 г. В планираните средства от други приходи се включени неданъчни приходи и внесени ДДС и други данъци върху продажбите. За неданъчни приходи са планирани средства в размер на 11 670 хил.лв. за 2018 г.; 11 190 хил.лв. за 2019 г. и 11 030 хил.лв. за 2020 г. Предвидени са средства за упражняване дейността по контрол и отпечатване на ценни книжа 9 000 хил.лв. за всяка от трите години. Предвижда се да постъпят средства от присъдени вземания по съдебни дела - 670 хил.лв. за 2018 г., 190 хил.лв. за 2019 г. и 30 хил.лв. за 2020 г. По този показател са планирани средства в размер на 2 000 хил.лв. за всяка от трите години, представляващи годишни вноски, които организаторите на хазартни игри са задължени да внасят за социално отговорно поведение, въведени с чл.10 а от Закона за хазарта. За приходи от внесени ДДС и други данъци върху продажбите са планирани средства размер на (- 4 000 хил.лв.) за всяка от трите години.

Планираните по други бюджети и сметки за средства от ЕС приходи за периода 2018 - 2020 г., които в хода на изпълнение на бюджета следва да постъпят по бюджета на министерството са приходи от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия” в Българска банка за развитие: 143,2 хил.лв. за 2018 г., 141,6 хил.лв. за 2019 г. и 140 хил.лв. за 2020 г.

ПРИХОДИ (в хил. лв.)	<i>Проект</i> 2018 г.	<i>Прогноза</i> 2019 г.	<i>Прогноза</i> 2020 г.
Общо приходи:	120 451,2	121 586,6	123 531,0
<i>Данъчни приходи</i>			
<i>Неданъчни приходи</i>	120 308,0	121 445,0	123 391,0
Приходи и доходи от собственост	739,0	746,0	751,0
Приходи от държавни такси	110 379,0	111 984,0	114 090,0
Глоби, санкции и наказателни лихви	1 520,0	1 525,0	1 520,0
Други приходи	7 670,0	7 190,0	7 030,0
<i>Други</i>	143,2	141,6	140,0

РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ

Разходите по бюджетни програми на Министерството на финансите са представени в таблиците по-долу по години, обхващащи периода 2018-2020 г.

Планираните общо разходи в програмния бюджет на министерството за 2018 г. възлизат на 508 246,1 хил.лв., които включват разходи за предоставяне на дефинираните по бюджетните програми продукти/услуги (ведомствени разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС) в размер на 423 021,6 хил.лв., както и администрирани разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС в размер на 85 224,5 хил.лв. За 2019 г. общо планираните разходи са в размер на 510 495,3 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС – 414 844,2 хил.лв. и администрирани разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС – 95 651,1 хил.лв. За 2020 г. общия размер на планираните средства е 530 633,7 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС – 416 637,7 хил.лв. и администрирани разходи по бюджета и по други бюджети и сметки за средства от ЕС – 113 996 хил.лв.

Във *ведомствените разходи* по бюджета на министерството са планирани средства за персонал (заплати, възнаграждения и осигурителни вноски), средства за издръжка на администрация на министерството и второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на министерството, средства за капиталови разходи, както и средства за финансиране на дейностите за провеждането на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.

В бюджета на министерството са включени и разходи, планирани по *ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС*, а именно: средства по проекти изпълнявани по оперативна програма „Добро управление“ по които бенефициенти са административни структури в системата на министерството; средства за финансиране на дейностите за провеждането на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.; средства за изпълнение на проекти по програмата за Техническа помощ, финансирана със средства от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм; средства по програми за ИНТЕРРЕГ ИПП II по външни граници на ЕС 2014-2020 г.; средства по програма „Фискалис – 2020 г.” и програма „Митници – 2020 г.”; средства по Българо-Швейцарска програма за сътрудничество; средства по проект „Осигуряване на електронен обмен на социално-осигурителна информация между България и ЕС” по линия на Механизма за свързване на Европа, проект „Повишаване на енергийната ефективност на административни сгради на НАП“, програма на OLAF "Надграждане на капацитета на НАП за противодействие на данъчни измами, чрез подобряване на техническата ѝ обезпеченост за извършване на компютърни разследвания и анализ на големи обеми данни от различни източници"; програма за обучение по линия на Европейския съюз, чрез Комисията за борба с финансовите престъпления - Програма "Еркюл-III"; разходи за лихвени плащания по държавните инвестиционни заеми „Проект за реформа на администрацията по приходите”, „Улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа I” и „Втори проект за Улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа“.

В *администрираните разходни параграфи по бюджета* са планирани средства за концесионна дейност съгласно Закона за концесиите; разходи за осъществяване на контрол и отпечатване на ценни книжа; разходи необходими за издаване на информационно издание на министерството и разходи за финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищноспестовни влогове. Планирани са разходи във връзка с поемането и управлението на държавен дълг по договори, одобрени от Министерския съвет на Република България, а именно: за годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България на рейтинговите агенции Standart&Poor's, Moody's и Fitch. В администрираните разходи са планирани и средства за изплащане на жилищни компенсаторни записи съгласно Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от Закона за възстановяване собствеността върху одържавени имоти, регламентираща реда и условията за изплащане левовата равностойност на жилищните компенсаторни записи на правоимащите лица, както и средства за защита на държавния интерес в образуваните производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина. Планирани са разходи за провеждане на национална игра на лотариев принцип с касови бележки, в изпълнение на специфична за страната препоръка 1 на Съвета на ЕС от 8 юли 2014 г. и от 14 юли 2015 г., като мярка за подобряване събирането на данъци и справяне със сенчестата икономика, чрез насърчаване на доброволно спазване на данъчното законодателство, както и средства за провеждане на образователна програма на НАП „Влез в час с данъците“.

В бюджета на министерството са включени и разходи, планирани по *администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС*, а именно: разходи за издръжка и лихвени плащания по държавен инвестиционен заем с краен бенефициент търговско дружество по валутна бюджетна сметка „Кредитна програма на KfW-Франкфурт на Майн за насърчаване на малки и средни предприятия”.

Планираните разходи по бюджета на министерството за 2018 г. са в размер на 480 786 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 395 704,7 хил.лв. и администрирани разходи

в размер на 85 081,3 хил.лв. За 2019 г. разходите са в размер на 492 813 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 397 303,5 хил.лв. и администрирани разходи в размер на 95 509,5 хил.лв. и за 2020 г. планираните общо разходи са в размер на 511 724 хил.лв., в т.ч. ведомствени разходи в размер на 397 868 хил.лв. и администрирани разходи в размер на 113 856 хил.лв.

Планираните средства във *ведомствените разходи по бюджета* са за:

- ✓ разходи за персонал, които включват заплатите и възнагражденията за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения; други плащания и възнаграждения, като разходи за възнаграждения на извънщатния персонал, обезщетения по Кодекса на труда и Закона за държавния служител; задължителните осигурителни вноски от работодатели за фондовете на държавното обществено осигуряване, допълнително задължително осигуряване и здравноосигурителни вноски;
- ✓ разходи за текуща издръжка на системата на министерството. Голяма част от разходите са за материали, необходими за данъчни формуляри за осигуряване нормалния процес по данъчното администриране, както и такива необходими за уведомяване на длъжниците към държавата. Значителна част от разходите за издръжка са за наеми за наети складове под митнически контрол, складови помещения за съхранение на иззети игрални съоръжения, обслужване и ремонт на рентгенови апарати, поддръжка и профилактика на уреди и съоръжения за митническите лаборатории, за консумативи за поддръжка на софтуер и хардуер. Съществен е и делът на разходите за командировки, които са свързани основно с дейността по извършване на насрещни проверки и планови проверки по спазване на данъчното законодателство, командировки във връзка с ротационния принцип на работа в митническата администрация и дейността на мобилните групи, с цел постигане на по-ефективен митнически контрол и предотвратяване на корупционните практики, както и във връзка с контрола върху акцизните стоки, осъществяван чрез непрекъснат мониторинг, контрола за предотвратяване на опитите за нелегален трафик на културни ценности и фалшива валута, както и за командировки в страната на инспекторите от Агенция за държавна финансова инспекция за извършване на инспекции в страната, разходи за обучения и работни посещения; извънгаранционна поддръжка на електронната платформа СЕВОП, както и за евентуални разноски по обжалване на централизираните процедури. Във ведомствените разходи по бюджета са планирани и средства, необходими за финансиране на дейностите за провеждането на Българското председателство на Съвета на Европейския съюз през 2018 г.
- ✓ капиталови разходи необходими за осигуряване на нормална работна среда на служителите на приходните администрации, митническите служители и служителите на централната администрация, за осигуряване на необходимите актуални софтуерни и програмни продукти с цел повишаване на ефективността на работа и доброто обслужване на гражданите.

Във ведомствените разходи по бюджета на Министерството на финансите за периода 2018 - 2020 г. по бюджетна програма „Администрация” са планирани и средства за развитие и поддръжка на информационните системи на министерството – в размер на 15 677 хил.лв. за 2018 г. и по 18 345 хил.лв. за 2019 и 2020 г. Планираните средства са в изпълнение на услугата „Информационно обслужване”, чрез която се изпълняват дейности по планиране, изграждане и внедряване на информационни системи за нуждите на министерството, поддръжане на системите и осигуряване висока степен на сигурност и надеждност.

В планираната сума на *администрираните разходни параграфи по бюджета* на министерството са включени разходи, както следва:

По бюджетна програма „Бюджет и финансово управление”

- ✓ за отпечатване на информационното издание на министерството са предвидени средства в размер на 47,6 хил.лв. за всяка от трите години.

По бюджетна програма „Защита на публичните финансови интереси”

- ✓ за съдебни и арбитражни производства са планирани средства, както следва: за 2018 г. – 65 000 хил.лв.; 2019 г. – 76 000 хил.лв. и 2020 г. – 94 000 хил.лв. Предвидените средства подпомагат изпълнението на услуга „Защита на държавния интерес в образуваните производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина“, която осигурява процесуално представителство на министъра на финансите, Министерство на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи.

По бюджетна програма „Администриране на държавни приходи”

- ✓ за концесионна дейност са планирани средства в размер на 6 088,5 хил.лв. за 2018 г.; за 2019 г. - 5 506,5 хил.лв. и за 2020 г. – 5 853 хил.лв. Планирането на средствата за концесионна дейност е в изпълнение на услугата „Администриране на държавни неданъчни приходи”, основна дейност по която е анализът и планирането на годишните разходи за концесионната дейност, подготовката на план-сметките за разходите по министерства - концеденти и Министерски съвет и осъществяването на контрол при усвояване на тези разходи;
- ✓ за провеждане на национална игра на лотариен принцип с касови бележки, в изпълнение на специфична за страната препоръка 1 на Съвета на ЕС от 8 юли 2014 г., като мярка за подобряване събирането на данъци и справяне със сенчестата икономика, чрез насърчаване на доброволно спазване на данъчното законодателство, в частта на ЗДДС – 465,6 хил.лв. за 2018 г.; 465,1 хил.лв. за 2019 г. и 443,4 хил.лв. за 2020 г.; Целта на кампанията е чрез повишаване на гражданската информираност и участие, да се повиши степента на спазване на данъчното законодателство, като се повиши делът на отчитаните чрез фискални устройства приходи;
- ✓ за провеждане на образователна програма на НАП „Влез в час с данъците“ – 34,6 хил.лв. за 2018 г.; 45,3 хил.лв. за 2019 г. и 67 хил.лв. за 2020 г. В рамките на учебната година служителите на НАП провеждат часове по данъчна грамотност в общообразователните училища в 28 областни града на страната. Данъчните лектори се срещат с ученици на възраст между 14 и 18 години. Целта на техните посещения е подрастващото поколение да придобие фундаментални знания за данъчната и осигурителна система на страната. Темите, които залягат в образователната програма „Влез в час с данъците“ са свързани с декларирането и плащането на данъците и осигурителните вноски.

По бюджетна програма „Управление на ликвидността”

- ✓ за годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България в средносрочен план са планирани по 710 хил.лв. за всяка от трите години. Планираните средства подпомагат получаването на обективна и независима външна оценка на икономическата и политическата ситуация на държавата, която е ключова за обезпечаване достъпа на страната до капиталовите пазари във връзка с управлението на ликвидността.

По бюджетна програма „Национален компенсационен жилищен фонд”

- ✓ за финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове са предвидени средства в размер на 11 130 хил.лв. за всяка от трите години.

По бюджетна програма „Администрация”

- ✓ за изплащане на жилищни компенсаторни записи на правоимащите лица по 1 500 хил. лв. за всяка от трите години. Средствата се планират за изпълнение на услуга „Осъществяване на цялостната работа по изпълнението на Наредбата за прилагане на

чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ по приемане, проверка и контрол на постъпилите искания от граждани за изплащане на номиналната левова равностойност на жилищните компенсаторни записи, предоставени им за отнети (върнати) реституирани имоти, възстановени на предишните собственици”. Целта на предоставяната услуга е изпълнение на действащата нормативна уредба и пълна документална проверка и контрол на нормативно-правните основания по представени искания за изплащане на левовата номинална равностойност на ЖКЗ в съответствие с изискванията на Наредбата по чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ;

- ✓ за отпечатване и контрол върху ценни книжа предвидените средства в разходната част на бюджета на министерството са в размер на 105 хил.лв. за всяка от трите години. Тези средства са необходими за ведомствената издръжка на дейностите изпълнявани в рамките на услугата „Отпечатване и контрол на ценни книжа”. Услугата основно е насочена към осъществяване на контролни функции при отпечатването на ценни книжа.

Размерът на планираните разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС, включени за периода 2018 - 2020 г., са както следва: за 2018 г. общо планирани разходи по други бюджети подпомагащи изпълнението на целите и политиките на министерството 27 460,1 хил.лв., в т.ч. за ведомствени разходи 27 316,9 хил.лв. и за администрирани разходи 143,2 хил.лв.; за 2019 г. общо разходи 17 682,3 хил.лв. в т.ч. за ведомствени разходи 17 540,7 хил.лв. и за администрирани разходи 141,6 хил.лв. и за 2020 г. общо разходи 18 909,7 хил.лв. в т.ч. за ведомствени разходи 18 769,7 хил.лв. и за администрирани разходи 140 хил.лв.

Планираните средства по *ведомствените разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС* подпомагат изпълнението на следните бюджетни програми и услуги от програмния бюджет на министерството:

По бюджетна програма „Бюджет и финансово управление”

- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление“ с бенефициент дирекция „Държавни помощи и реален сектор“ са планирани средства в размер на 1 360 хил.лв. за 2018 г. и 240 хил.лв. за 2019 г.;
- ✓ за финансиране на дейностите за провеждането на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г. са планирани средства в размер на 240 хил.лв. за 2018 г.

По бюджетна програма „Защита на публичните финансови интереси”

- ✓ за изпълнение на програмата за Техническа помощ, финансирана със средства от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм с бенефициент ИА „Одит на средствата от Европейския съюз” са предвидени 180 хил.лв. годишно за периода 2018 - 2020 г.;
- ✓ за изпълнение на програмата за Техническа помощ, финансирана със средства от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм с бенефициент дирекция „Национален фонд“ са предвидени 88 хил.лв. за 2018 г.; 75 хил.лв. за 2019 г. и 75 хил.лв. за 2020 г.;
- ✓ за изпълнение на програми за ИНТЕРРЕГ ИПП II по външни граници та ЕС 2014-2020 г. с бенефициент дирекция „Национален фонд“ са предвидени 132,5 хил.лв. за 2018 г.; 147,5 хил.лв. за 2019 г. и 162,5 хил.лв. за 2020 г.;
- ✓ за изпълнение на програма за обучение по линия на Европейския съюз, чрез Комисията за борба с финансовите престъпления - Програма "Еркул-III" с бенефициент Агенцията за държавна финансова инспекция са планирани средства на 226 хил.лв. за 2018 г.;
- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление“ с бенефициент дирекция „Национален фонд“ са планирани средства на 2 152 хил.лв. за 2018 г. и по 2 200 хил.лв. за 2019 и 2020 г.;

- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление“ с бенефициент ИА „Одит на средствата от Европейския съюз“ са планирани средства в размер на 4 353 хил.лв. за трите години поотделно;
- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление“ с бенефициент Агенцията по обществени поръчки са планирани средства в размер на 5 600 хил.лв. за 2018 г., 2 970 хил.лв. за 2019 г. и 870 хил.лв. за 2020 г.;
- ✓ за изпълнение на проект по Българо-Швейцарската програма за сътрудничество с бенефициент Агенцията по обществени поръчки са планирани средства в размер на 464,2 хил.лв. за 2018 г.

По бюджетна програма „Администриране на държавни приходи“

- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление“ с бенефициент Национална агенция за приходите са планирани средства в размер на 2 917,5 хил.лв. за 2018 г.;
- ✓ за изпълнението на проекти по ОП „Добро управление“ с бенефициент Агенция „Митници“ са планирани средства в размер на 6 300 хил.лв. за 2018 г.; 6 400 хил.лв. за 2019 г. и 10 000 хил.лв. за 2020 г.;
- ✓ за финансиране на дейностите за провеждането на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г. - са планирани средства в размер на 175 хил.лв. за 2018 г.
- ✓ за изпълнението на програма „Фискалис – 2020“ е планирано за периода 2018-2020 г. усвояването на 318,8 хил.лв. за всяка от трите години. Програмата подпомага администрирането и събирането на акцизи и администрирането на приходите от данъци и осигурителни вноски;
- ✓ за изпълнението на програма „Митници – 2020“ е планирано усвояването за всяка от трите години на 324,2 хил. лв. Програмата подпомага участието в разработването и провеждането на митническата политика на ЕС и изпълнение на националните мерки, приети за нейното изпълнение;
- ✓ за изпълнението на проект „Осигуряване на електронен обмен на социално-осигурителна информация между България и ЕС“ по линия на Механизма за свързване на Европа с бенефициент Националната агенция за приходите са планирани средства в размер на 211,4 хил.лв. за 2018 г.;
- ✓ за изпълнението на проект „Повишаване на енергийната ефективност на административни сгради на НАП“ с бенефициент Националната агенция за приходите са планирани средства в размер на 1 055,8 хил.лв. за 2018 г.;
- ✓ за изпълнението на програма на OLAF "Надграждане на капацитета на НАП за противодействие на данъчни измами, чрез подобряване на техническата й безопасност за извършване на компютърни разследвания и анализ на големи обеми данни от различни източници" с бенефициент Националната агенция за приходите са планирани средства в размер на 690,7 хил.лв. за 2018 г.;
- ✓ разходи за лихви по държавен инвестиционен заем „Проект за реформа на администрацията по приходите“ са планирани средства в размер на 72,2 хил.лв. за 2018 г., 41,8 хил.лв. за 2019 г. и 9,7 хил.лв. за 2020 г.

По бюджетна програма „Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС ”

- ✓ за финансиране на дейностите за провеждането на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г. - са планирани средства в размер на 120 хил.лв. за 2018 г.

По бюджетна програма „Митнически контрол и надзор (нефискален)“

- ✓ разходи за лихви по държавни инвестиционни заеми „Улесняване на търговията и транспорта в Югоизточна Европа I” и „Втори проект на улесняване на търговията и

транспорта в Югоизточна Европа“ са планирани средства, както следва: по проект УТТЮЕ I - 24,9 хил.лв. за 2018 г., 14,8 хил.лв. за 2019 г. и 3,6 хил.лв. за 2020 г. и по УТТЮЕ II – 310,7 хил.лв. за 2018 г., 275,6 хил.лв. за 2019 г. и 272,9 хил.лв. за 2020 г.

Общата сума на предвидените разходи по *администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС* по години възлиза съответно на 143,2 хил.лв. за 2018 г., 141,6 хил.лв. за 2019 г. и 140 хил.лв. за 2020 г.

По бюджетна програма „Администрация“

- ✓ за управлението на Кредитна линия за малки и средни предприятия, са както следва: за 2018 г. – 143,2 хил.лв., 2019 г. - 141,6 хил.лв. и 2020 г. - 140 хил.лв.

В таблицата по-долу са представени данни по години и източници на финансиране по агрегирани икономически показатели.

Източници на финансиране на консолидираните разходи (в хил. лв.)	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Прогноза 2020 г.
Общо разходи:	508 246,1	510 495,3	530 633,7
Общо разчетено финансиране:	508 246,1	510 495,3	530 633,7
<i>По бюджети на ПРБ</i>	479 044,8	489 925,7	508 511,7
<i>По други бюджети и сметки за средства от ЕС, в т.ч. от:</i>	29 201,3	20 569,6	22 122,0
<i>Централен бюджет, в т.ч.:</i>	10 666,2	10 090,8	7 785,1
<i>Държавни инвестиционни заеми</i>	10 131,2	10 090,8	7 785,1
<i>Сметки за средства от ЕС</i>	22 682,5	16 163,0	17 423,0
<i>Други международни програми и договори, за които се прилага режимът на сметките за средства от Европейския съюз</i>	3 691,6	1 045,5	1 060,5
<i>Други бюджетни организации, включени в консолидирана фискална програма</i>	2 583,0	2 890,0	3 215,0
<i>Други</i>	-10 422,0	-9 619,7	-7 361,6

По бюджета на министерството са планирани да постъпят и средства, представляващи 0.2 на сто от събраните от НАП здравноосигурителни вноски. Планираните средства са в размер на 4 583 хил.лв. за 2018 г., 4 890 хил.лв. за 2019 г. и 5 215 хил.лв. за 2020 г. Планирани са средства в размер на 2 000 хил.лв. за всяка от трите години, които ще бъдат предоставени чрез трансфер по бюджета на Министерството на младежта и спорта, за приходите по чл. 10а от Закона за хазарта.

Код	ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ Проект 2018 г. (в хил. лв.)	Консолидирани разходи			Ведомствени разходи			Администрирани разходи		
		Общо разходи	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС	Общо	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС	Общо	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС
	Общо разходи	508 246,1	480 786,0	27 460,1	423 021,6	395 704,7	27 316,9	85 224,5	85 081,3	143,2
1000.01.00	Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси	104 076,3	89 280,6	14 795,7	39 028,7	24 233,0	14 795,7	65 047,6	65 047,6	0,0
1000.01.01	Бюджетна програма “Бюджет и финансово управление”	12 703,0	11 103,0	1 600,0	12 655,4	11 055,4	1 600,0	47,6	47,6	0,0
1000.01.02	Бюджетна програма “Защита на публичните финансови интереси”	91 373,3	78 177,6	13 195,7	26 373,3	13 177,6	13 195,7	65 000,0	65 000,0	0,0

1000.02.00	Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи	311 340,6	299 275,0	12 065,6	304 751,9	292 686,3	12 065,6	6 588,7	6 588,7	0,0
1000.02.01	Бюджетна програма "Администриране на държавните приходи"	311 340,6	299 275,0	12 065,6	304 751,9	292 686,3	12 065,6	6 588,7	6 588,7	0,0
1000.03.00	Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, изпиране на пари и финансиране на тероризма	45 073,7	44 618,1	455,6	45 073,7	44 618,1	455,6	0,0	0,0	0,0
1000.03.01	Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	2 090,8	1 970,8	120,0	2 090,8	1 970,8	120,0	0,0	0,0	0,0
1000.03.02	Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	41 167,3	40 831,7	335,6	41 167,3	40 831,7	335,6	0,0	0,0	0,0
1000.03.03	Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 815,6	1 815,6	0,0	1 815,6	1 815,6	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.04.00	Политика в областта на управлението на дълга	2 234,0	2 234,0	0,0	1 524,0	1 524,0	0,0	710,0	710,0	0,0
1000.04.01	Бюджетна програма "Управление на ликвидността"	2 234,0	2 234,0	0,0	1 524,0	1 524,0	0,0	710,0	710,0	0,0
1000.05.00	Други бюджетни програми	11 373,6	11 373,6	0,0	243,6	243,6	0,0	11 130,0	11 130,0	0,0
1000.05.01	Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	11 373,6	11 373,6	0,0	243,6	243,6	0,0	11 130,0	11 130,0	0,0
1000.06.00	Бюджетна програма "Администрация"	34 147,9	34 004,7	143,2	32 399,7	32 399,7	0,0	1 748,2	1 605,0	143,2

Код	ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ Прогноза за 2019 г. (в хил. лв.)	Консолидирани разходи			Ведомствени разходи			Администрирани разходи		
		Общо разходи	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС	Общо	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС	Общо	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС
	Общо разходи	510 495,3	492 813,0	17 682,3	414 844,2	397 303,5	17 540,7	95 651,1	95 509,5	141,6
1000.01.00	Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси	108 905,6	98 740,1	10 165,5	32 858,0	22 692,5	10 165,5	76 047,6	76 047,6	0,0
1000.01.01	Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление"	10 213,0	9 973,0	240,0	10 165,4	9 925,4	240,0	47,6	47,6	0,0
1000.01.02	Бюджетна програма "Защита на публичните финансови интереси"	98 692,6	88 767,1	9 925,5	22 692,6	12 767,1	9 925,5	76 000,0	76 000,0	0,0
1000.02.00	Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи	309 651,1	302 566,3	7 084,8	303 634,2	296 549,4	7 084,8	6 016,9	6 016,9	0,0
1000.02.01	Бюджетна програма "Администриране на държавните приходи"	309 651,1	302 566,3	7 084,8	303 634,2	296 549,4	7 084,8	6 016,9	6 016,9	0,0
1000.03.00	Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, изпиране на пари и финансиране на тероризма	44 113,7	43 823,3	290,4	44 113,7	43 823,3	290,4	0,0	0,0	0,0
1000.03.01	Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	1 176,0	1 176,0	0,0	1 176,0	1 176,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1000.03.02	Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	41 122,1	40 831,7	290,4	41 122,1	40 831,7	290,4	0,0	0,0	0,0
1000.03.03	Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 815,6	1 815,6	0,0	1 815,6	1 815,6	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.04.00	Политика в областта на управлението на дълга	2 234,0	2 234,0	0,0	1 524,0	1 524,0	0,0	710,0	710,0	0,0
1000.04.01	Бюджетна програма "Управление на ликвидността"	2 234,0	2 234,0	0,0	1 524,0	1 524,0	0,0	710,0	710,0	0,0
1000.05.00	Други бюджетни програми	11 373,6	11 373,6	0,0	243,6	243,6	0,0	11 130,0	11 130,0	0,0
1000.05.01	Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	11 373,6	11 373,6	0,0	243,6	243,6	0,0	11 130,0	11 130,0	0,0
1000.06.00	Бюджетна програма "Администрация"	34 217,3	34 075,7	141,6	32 470,7	32 470,7	0,0	1 746,6	1 605,0	141,6

Код	ОБЛАСТИ НА ПОЛИТИКИ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ Прогноза за 2020 г. (в хил. лв.)	Консолидирани разходи			Ведомствени разходи			Администрирани разходи		
		Общо разходи	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС	Общо	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС	Общо	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС
	Общо разходи	530 633,7	511 724,0	18 909,7	416 637,7	397 868,0	18 769,7	113 996,0	113 856,0	140,0
1000.01.00	Политика в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси	124 590,1	116 749,6	7 840,5	30 542,5	22 702,0	7 840,5	94 047,6	94 047,6	0,0
1000.01.01	Бюджетна програма "Бюджет и финансово управление"	9 973,0	9 973,0	0,0	9 925,4	9 925,4	0,0	47,6	47,6	0,0
1000.01.02	Бюджетна програма "Защита на публичните финансови интереси"	114 617,1	106 776,6	7 840,5	20 617,1	12 776,6	7 840,5	94 000,0	94 000,0	0,0
1000.02.00	Политика в областта на ефективното събиране на всички държавни приходи	314 082,0	303 429,3	10 652,7	307 718,6	297 065,9	10 652,7	6 363,4	6 363,4	0,0
1000.02.01	Бюджетна програма "Администриране на държавните приходи"	314 082,0	303 429,3	10 652,7	307 718,6	297 065,9	10 652,7	6 363,4	6 363,4	0,0
1000.03.00	Политика в областта на защитата на обществото и икономиката от финансови измами, контрабанда на стоки, изпиране на пари и финансиране на тероризма	44 099,8	43 823,3	276,5	44 099,8	43 823,3	276,5	0,0	0,0	0,0
1000.03.01	Бюджетна програма "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	1 176,0	1 176,0	0,0	1 176,0	1 176,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.03.02	Бюджетна програма "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	41 108,2	40 831,7	276,5	41 108,2	40 831,7	276,5	0,0	0,0	0,0
1000.03.03	Бюджетна програма "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	1 815,6	1 815,6	0,0	1 815,6	1 815,6	0,0	0,0	0,0	0,0
1000.04.00	Политика в областта на управлението на дълга	2 234,0	2 234,0	0,0	1 524,0	1 524,0	0,0	710,0	710,0	0,0
1000.04.01	Бюджетна програма "Управление на ликвидността"	2 234,0	2 234,0	0,0	1 524,0	1 524,0	0,0	710,0	710,0	0,0
1000.05.00	Други бюджетни програми	11 373,6	11 373,6	0,0	243,6	243,6	0,0	11 130,0	11 130,0	0,0
1000.05.01	Бюджетна програма "Национален компенсационен жилищен фонд"	11 373,6	11 373,6	0,0	243,6	243,6	0,0	11 130,0	11 130,0	0,0
1000.06.00	Бюджетна програма "Администрация"	34 254,2	34 114,2	140,0	32 509,2	32 509,2	0,0	1 745,0	1 605,0	140,0

V. ПРОЕКТОБЮДЖЕТ ЗА 2018 Г. И АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2019 И 2020 Г. ПО БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ

Бюджетна програма “Бюджет и финансово управление”

Цели на бюджетната програма

С изпълнение на дейностите в рамките на предоставяните продукти/услуги и планираните целеви стойности по показателите за изпълнение по бюджетната програма министерството ще допринесе за устойчивостта, за повишаване на качеството на публичните финанси и за запазване на макроикономическата стабилност чрез целенасочени мерки за подобряване на бюджетния процес и придържане към фискалните правила.

Планираните мерки за повишаване на качеството на публичните финанси са в посока на:

- Усъвършенстване на бюджетното законодателство и бюджетните практики;
- Разработване на механизми, процедури и правила за усъвършенстване на бюджетния процес и за повишаване устойчивостта на средносрочното прогнозиране и планиране с оглед прилагането на законодателството на ЕС;
- Подобряване качеството на аналитичната и прогностична подкрепа за бюджета и финансовото управление;
- Усъвършенстване на бюджетната методология и активна подкрепа на разпоредителите с бюджет при практическото ѝ прилагане с оглед спазване на изискванията на Закона за публичните финанси;
- Разработване на Национален план за въвеждане на еврото в Република България и работа по практическата подготовка на страната за успешно членство в еврозоната;
- Усъвършенстване на дейностите по измерване на резултатите от политики и програми в публичния сектор;
- Повишаване на административния капацитет в областта на публичните финанси;
- Повишаване на публичността и информираността на обществото за бюджета и бюджетния процес.

Провеждането на приоритетната за правителството политика за гарантиране на финансова стабилност и фискална консолидация, която да не влияе негативно на икономическото развитие, предполага при формирането на фискалната политика внимателно да се определят фискалните цели и да се изготвят бюджетните прогнози, с което ще се избегнат рисковете от нереалистично планиране – неизпълнение на целевите стойности на основните бюджетни показатели и необходимост от актуализация на бюджета. За повишаване на ефективността и ефикасността на разходите на бюджетните организации министерството ще се стреми да осигури подкрепа за реализиране на мерки за реструктуриране на публичните разходи и за провеждането на реформи в секторите, предоставящи публични услуги.

Запазват се намеренията чрез провежданата фискална политика да се управляват външните и вътрешни рискове. Усилията на министерството ще продължават да бъдат насочени към разработването и въвеждането на механизми за обвързване на публичните разходи с целите на политиките на правителството с оглед осигуряването на предсказуемост по отношение на разполагаемия ресурс.

От датата на членство на Република България в ЕС представители на Министерството на финансите участват в качеството си на пълноправни членове в заседанията на работните групи, комитетите и другите работни формати на институциите на ЕС.

Министерството на финансите ще продължи активното си взаимодействие с европейските и международните финансови институции за осигуряване на по-благоприятни условия за външно финансиране в съответствие с нуждите на държавния бюджет и българската икономика и използване на глобалния опит и експертиза на тези институции.

Министърът на финансите изпълнява функциите на национален орган, отговарящ за наблюдението, прозрачността и координацията на държавните помощи на национално, областно и общинско равнище, като приема, разглежда и оценява изготвените от администраторите на помощ уведомления за държавна помощ относно съответствието им със законодателството, след което ги изпраща до Европейската комисия, както и на национално ниво оценява съответствието на мерките за помощ, попадащи в обхвата на групово освобождаване.

За реализиране целите на бюджетната програма Министерството на финансите си взаимодейства със съответните национални и международни структури и организации.

През периода 2018-2020 г. с дейностите си по предоставянето на продуктите/услугите по тази бюджетна програма министерството цели:

- разработените бюджетни документи да бъдат в съответствие с икономическите и фискални цели на правителството и изискванията на Закона за публичните финанси;
- разпределението и управлението на финансовите ресурси да се извършва при осигуряване на съответствие с приоритетите на правителството, бюджетната политика и утвърдената фискална рамка;
- участието в работата на институциите на ЕС и други международни организации и изготвянето на позиции и становища от компетентността на министерството ясно да отразяват провежданата фискална и бюджетна политика на страната;
- обучението по публични финанси, предоставяно от Школата по публични финанси, да бъде в съответствие с нуждите от повишаване на знанията и уменията на служителите в централната и местната администрация.

Предоставяни по бюджетната програма продукти/услуги

❖ Разработване на икономическа и бюджетна политика

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Проект на решение на МС за бюджетна процедура;
- Правила и процедури за организация на бюджетния процес;
- Проект на средносрочна бюджетна прогноза;
- Проект на актуализирана средносрочна бюджетна прогноза;
- Бюджетна прогноза по методологията на Евростат (ESA-2010) за сектор „Държавно управление“;
- Законопроект за държавния бюджет на Република България и консолидирана фискална програма;
- Оценки на цикличната позиция на фискалната политика;
- Изготвени кратки фискални анализи и оценки;
- Разработени и усъвършенствани методологии, наръчници и модели за прогнозиране и планиране на бюджетните приходи;
- Изготвени информационни бюлетини за гражданите, представящи накратко бюджета и средносрочната бюджетна прогноза;
- Пролетна и есенна макроикономическа прогноза;

- Преглед и оценка на изпълнението на националните цели по Стратегия „Европа 2020“;
- Актуализирана Конвергентна програма на Република България;
- Актуализирани Национална програма за реформи и списък с мерки към нея в отговор на специфичните препоръки на Съвета на ЕС;
- Шестмесечен доклад за изпълнението на мерките и действията, заложи в актуализирания списък с мерки по Националната програма за реформи;
- Изготвяне на проект на РМС за одобряване на списък с приоритизирани искания за получаване на подкрепа по Програмата на Европейския съюз за подкрепа на структурни реформи;
- Годишна актуализация на тригодишния план за действие за изпълнението на Националната програма за развитие: България 2020, съдържаща годишен отчет за изпълнението;
- Актуализирано Ръководство за администриране на собствените ресурси на ЕС в Република България при необходимост;
- Икономически анализи по тематични направления;
- Месечни конюнктурни анализи; Годишен обзор на българската икономика;
- Тримесечни анкети сред финансовите посредници: Индикатор на икономическата активност в страната;
- Отчети по Плана за действие с мерки, адресиращи основните проблемни области, възпрепятстващи нарастването на инвестициите;
- Актуализация на Плана за действие с мерки, адресиращи основните проблемни области, възпрепятстващи нарастването на инвестициите;
- Актуални публикации за информиране на обществеността относно възможностите и процесите, свързани с прилагането на плана „Юнкер“;
- Доклади за оценка на макроикономическите ефекти от изпълнението на програмите, съфинансирани със средства от ЕС;
- Годишен отчет за изпълнението на държавния бюджет и отчет на консолидираната фискална програма за предходната бюджетна година, изготвен въз основа на одитираните от Сметната палата годишни отчети на първостепенните разпоредители с бюджет и отчет на централния бюджет и доклад към тях, както и годишен отчет за състоянието на държавния дълг;
- Доклад за касовото изпълнение на консолидираната фискална програма за полугодieto на текущата бюджетна година;
- Информация за касовото изпълнение на държавния бюджет и на основните показатели на консолидираната фискална програма за всяко тримесечие на текущата бюджетна година на база на месечните отчети на първостепенните разпоредители с бюджет;
- Проучване, внедряване и разпространение на добри практики в областта на държавните помощи;
- Проекти на нормативни актове в областта на публичните финанси;
- Проекти на нормативни актове в областта на държавните помощи, в т.ч. проект на правилник за прилагане на Закона за държавните помощи и за синхронизиране на нормативната база с правилата по държавните помощи в областта на услугите от общ икономически интерес;
- Разработен Национален план за въвеждане на еврото в Република България;

- Становища и указания във връзка с прилагането на §7 от Преходните и заключителни разпоредби на Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина, както и разрешения и откази за изплащане на квартирни по фактически размер на основание чл. 37, ал. 5 от Наредбата. Месечни отчети и годишна декларация за разходите за участие в заседанията на подготвителните органи на Съвета на ЕС за съответната година.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- организиране, координиране и изготвяне на основни бюджетни документи, проекти на нормативни актове и бюджетна методология;
- изготвяне на кратки фискални анализи и оценки;
- усъвършенстване на модели за прогнозиране на приходните възможности на бюджета;
- методологическа подготовка и предоставяне на прогноза за консолидираните приходи и разходи на сектор „Държавно управление“ на начислена основа;
- проучване и внедряване на добри бюджетни практики и модели на бюджетиране;
- анализ на съответствието на бюджетната методология и практики с изискванията на националното и европейското законодателство в областта на бюджета и идентифициране на необходимостта от промени;
- осигуряване на надеждни макроикономически прогнози за нуждите на държавното управление в средносрочен план;
- внасяне за разглеждане и приемане на заседание на Министерския съвет в съответствие със Закона за публичните финанси на Отчет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за предходната бюджетна година, изготвен въз основа на одитираните от Сметната палата годишни отчети на първостепенните разпоредители с бюджет и на централния бюджет, придружен с доклад и предложение до Народното събрание за разглеждане и приемане;
- изготвяне и представяне в Министерския съвет в съответствие със ЗПФ на Доклад за касовото изпълнение на консолидираната фискална програма към полугодieto на текущата бюджетна година за внасяне в Народното събрание за информация;
- изготвяне и внасяне в Министерския съвет в съответствие със ЗПФ на информация за касовото изпълнение на държавния бюджет и на основните показатели на консолидираната фискална програма за всяко тримесечие на текущата бюджетна година;
- участие в обучения на общините във връзка с промени в законодателството в областта на общинските финанси и общинския дълг;
- проучване, внедряване и разпространение на добри практики в областта на държавните помощи, в т.ч. при прилагането на режима по държавните помощи по отношение на средства от ЕСИФ и при предоставянето от общините на услуги от общ икономически интерес;
- провеждане на обучения на централната, местната администрация и служителите, работещи по Оперативните програми по законодателството в областта на държавните помощи;
- поддържане на страница за публично-частно партньорство като виртуална платформа за разпространение на добри практики;
- поддържане и своевременно актуализиране на информацията на интернет страницата по въпроси за държавните помощи и информационна система „Регистър на минималните помощи“;

- поддържане и своевременно актуализиране на информацията на интернет страницата относно годишните и тримесечните разпределения на средствата от държавния бюджет за субсидии и компенсации за обществени пътнически превози по общини, публикуване на нормативни документи и други материали относно условията и реда за предоставяне на средствата;
- своевременно актуализиране на информацията на интернет страницата и публикуване на методически указания, ръководства, финансови модели и други материали, подпомагащи централните и местни органи при осъществяване на публично-частни инвестиционни проекти;
- изготвяне на становища и указания във връзка с прилагането на Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина;
- консултации с институциите на ЕС и др. международни организации;
- координация и разработване на Националната програма за реформи на Република България (НПР) за 2018 г. и отчитане на изпълнението на НПР за 2018 г.;
- организиране провеждането на специфичен мониторинг от страна на Европейската комисия в рамките на Процедурата при макроикономически дисбаланси;
- координация и разработване на Конвергентната програма на Република България (2017-2020 г.);
- координация и отчитане на изпълнението на тригодишния план за изпълнението на Националната програма за развитие: България 2020;
- изготвяне и съгласуване на актуализирана версия на Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕС в Република България при необходимост;
- координация и отчитане на изпълнението на Плана за действие с мерки, адресиращи основните проблемни области, възпрепятстващи нарастването на инвестициите;
- координация и изготвяне на актуализация на Плана за действие с мерки, адресиращи основните проблемни области, възпрепятстващи нарастването на инвестициите;
- периодично актуализиране на рубриката, посветена на Инвестиционния план за Европа на интернет страницата на министерството;
- изготвяне на доклади за оценка на макроикономическите ефекти от изпълнението на програмите, съфинансирани със средства от ЕС;
- поддържане на база от социално-икономически данни за целите на анализите.
- събиране и обобщаване на отчетни документи във връзка с участие на представители на българската администрация в заседанията на подготвителните органи на Съвета на ЕС за съответната година.

❖ *Разпределение и управление на финансовите ресурси*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- проект на постановление за изпълнението на държавния бюджет;
- методически указания, насоки, инструкции за планиране, съставяне, изпълнение и отчитане на бюджетите, на сметките за средствата от ЕС и сметките за чужди средства на разпоредителите с бюджет, както и на юридическите лица с нестопанска цел;
- изготвени оценки на ефективността от изразходването на публичните ресурси и предложения за подобряване на механизмите за финансиране;
- наредби и указания за условията и реда за предоставяне на бюджетни средства за нефинансовите предприятия и общините;

- методически указания и насоки за прилагане законодателството в областта на държавните помощи за администраторите и бенефициентите на помощи;
- проекти на нормативни актове в областта на публичните финанси и заплащането на труда в бюджетните организации;
- анализи и становища за въздействието върху държавния бюджет на проекти на актове и на нови бюджетни предложения;
- методически указания относно платежните процедури и банковото обслужване на бюджетните организации и прилагане на системата на Единната сметка;
- периодична информация за изпълнението на държавния бюджет по агрегирани показатели;
- месечен информационен бюлетин за изпълнението на бюджета;
- периодични анализи за изпълнението на бюджетите на държавните органи, министерствата, ведомствата, самостоятелните бюджети и на субсидиите, компенсациите и капиталовите трансфери, предоставяни на нефинансовите предприятия;
- проекти на нормативни актове за промени по съответните бюджети съгласно разпоредбите на Закона за публичните финанси;
- предложения за промени по утвърдените бюджети на държавните органи, министерствата, ведомствата, самостоятелните бюджети, бюджетни средства за нефинансовите предприятия и на сметките за средствата от ЕС съгласно разпоредбите на Закона за публичните финанси;
- оценка на изготвените анализи на публични инвестиционни проекти за постигане на по-добра стойност на вложените средства и поносимост за бюджета;
- планиране на средства във връзка с поети финансови ангажименти на публичните партньори по сключени договори за публични инвестиционни проекти;
- ефективно и законосъобразно усвояване и управление на средствата по двустранните програми за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ФМ на ЕИП), Норвежкия финансов механизъм, Българо-швейцарската програма за сътрудничество за намаляване на икономическите и социалните неравенства в рамките на разширения Европейски съюз, Оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз, включително Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020 г.;
- анализ на предложенията за усвоявания на средствата по Програмата за развитие на селските райони за периода 2014 – 2020 г. и по Програма морско дело и рибарство за периода 2014 – 2020 г. и съответното им съфинансиране от държавния бюджет по сметката за средства от Европейския съюз на Държавен фонд „Земеделие“;
- становища, позиции, анализи и други материали, подготвени по въпросите на Многогодишната финансова рамка (МФР) на ЕС за периода след 2020 г.;
- оценки, анализи, прогнози и предложения за българската позиция по документите, свързани с предложението на ЕК за нова Многогодишната финансова рамка на ЕС за периода след 2020 г. на законодателния пакет към нея, както и на предложението на председателството за позиция на Съвета на ЕС;
- оценки, прогнозни изчисления и симулационни модели за финансовите ефекти върху България от МФР на ЕС за периода след 2020 г. по политики, програми, региони и години;

- анализи, оценки, становища и предложения за позиция и коментари по въпроси относно предложението на ЕК за промяна на системата на собствени ресурси на бюджета на ЕС, включително и във връзка с представения окончателен доклад за резултатите от работата на Групата на високо равнище за собствените ресурси;
- прогнози, организация, контрол и плащане на вноските на България в общия бюджет на ЕС, както и на вноски в Европейския фонд за развитие;
- защитени национални интереси и повишена икономическата стабилност на Република България вследствие на активно участие в процедурите по приемане и по изпълнение на общия бюджет на ЕС за съответните финансови години и по изготвяне на препоръки за освобождаване на Европейската комисия от отговорност;
- навременно и точно регистриране в системата OWNRES на Европейската комисия на разкритите случаи на измама и нередности с ТСП на стойност над 10 000 евро;
- уредени дялови участия на Република България в международните финансови институции;
- функциониране на Министерството на финансите като национален координиращ държавните помощи орган и орган, координиращ държавните помощи с Европейската комисия;
- осигурени средства от Финансовия договор в размер до 500 млн. евро между Република България и Европейската инвестиционна банка (България съфинансиране по фондовете на ЕС 2014-2020 г.)(СПЗ) за подпомагане финансирането на проекти, изпълнявани по оперативните програми със средства от фондовете на ЕС;
- осигурени средства от Рамковото споразумение за заем в размер на 200 млн. евро между Банката за развитие на Съвета на Европа и Република България, механизъм за съфинансиране на проекти, изпълнявани със средства от ЕС по оперативните програми, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове за програмния период 2014-2020 г.;
- обезпечаване на процеса по предоставяне на отчетите за изпълнение на бюджетите на ПРБ;
- продължаване на процесите за подобряване на финансовото управление на общините;
- проект на Решение на Министерския съвет за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели;
- предоставяне на информация от Централния регистър на общинския дълг;
- проведени централизирани обществени поръчки и сключени рамкови споразумения в полза на централни и други органи на изпълнителната власт, независими регулатори и др. публични институции;
- периодични публикации – икономически бюлетин, анкети на финансовите посредници, индикатор на икономическата активност и други неперидични тематични публикации;
- участие в разработването на нормативна уредба, свързана с опазването на околната среда, климата и търговията с предписани емисионни единици;
- участие в органите по приемането на национални планове и разпределение на квоти на емисии за парникови газове и за продажба на квоти;
- участие в управлението на Фонд „Сигурност на електроенергийната система“, създаден за управление на средствата за покриване на разходите, извършени от обществения доставчик, произтичащи от задълженията му по чл. 93а от Закона за енергетиката, определени с решение на Комисията за енергийно и водно регулиране, включително за минали регулаторни периоди.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- организиране, координиране и изготвяне на основни бюджетни документи, проекти на нормативни актове и бюджетна методология;
- изготвяне на анализи и оценки на бюджетните показатели във връзка с подготовката на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет, нефинансовите предприятия и на сметките за средства от Европейския съюз;
- разработване на проекти на нормативни актове и методически указания във връзка с изпълнението на държавния бюджет и общинските бюджети;
- усъвършенстване и прилагане на индикатори за проследяване и измерване на резултатите от публичните политики и програми;
- изследване на финансиращите механизми в социалните системи, предоставящи публични услуги;
- хармонизиране на методологията за отчетността на бюджетните организации с изискванията на ЕС за отчетност, статистика и бюджетни данни в публичния сектор;
- разработване на единната бюджетна класификация, сметкоплана и указанията за отчетността за бюджетните организации на касова и начислена основа, формите и съдържанието на периодичните и годишните отчети на бюджетните организации;
- усъвършенстване на методологията по отношение на процедурите и правилата на функциониране на системата на Единната сметка и на Системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА), и на банковото обслужване на бюджетните организации;
- организиране, наблюдение и анализ на текущото изпълнение на приетия от Народно събрание държавен бюджет;
- координиране и изготвяне на краткосрочни прогнози по видове съставни бюджети и анализи за текущото изпълнение на консолидираната фискална програма;
- изготвяне на оценки и предоставяне на информация за бюджетните показатели по консолидираната фискална програма;
- изготвяне и предоставяне на периодична информация за изпълнението на държавния бюджет и консолидираната фискална програма по агрегирани показатели, както и на анализи и предложения за мерки, в контекста на фискалните цели за годината;
- изготвяне на периодични и годишни доклади, отчети и друга информация за изпълнението на държавния бюджет и консолидираната фискална програма;
- периодично публикуване и актуализиране на методологически и статистически данни за публичните финанси по агрегирани показатели, информация и анализи;
- обобщаване на отчетните данни на бюджетните организации съгласно Закона за публичните финанси;
- разработване на стандарти за финансиране чрез общинските бюджети на делегираните от държавата дейности;
- разработване на критерии и показатели за разпределение на целевата субсидия за капиталови разходи и на изравнителната субсидия, предоставяни на общините;
- осигуряване на ефективно наблюдение по изпълнение на показателите, критериите и параметрите по договора с ДП „Национална компания „Железопътна инфраструктура” в частта на финансирането на услугите от обществен интерес;

- въз основа на оценка на бюджетните предложения на ПРБ - изготвяне на разчети за средносрочната бюджетна прогноза за съответния период по съставни бюджети на КФП;
- участие при разглеждането и одобряването на проектите за отстраняване на минали екологични щети на приватизирани предприятия, възникнали до момента на приватизацията;
- участие в консултативни органи към министъра на околната среда и водите – Координационен съвет по изменение на климата и Национален експертен съвет по изменение на климата, и в Междуведомствената комисия за подбор, контрол и отчитане на изпълнението на проектите към Националния доверителен екофонд;
- участие в Управителния съвет на Фонд „Сигурност на електроенергийната система“;
- поддържане и усъвършенстване на „Информационна система за управление на Държавното съкровище“, чрез която първостепенните разпоредители с бюджет представят отчетна информация за изпълнението на бюджетите си в Министерството на финансите;
- поддържане и усъвършенстване на информационна система за общините за обезпечаване на процесите, свързани с наблюдението и анализа на общинските бюджети и на отчетите за тяхното изпълнение в Министерството на финансите;
- определяне на месечни и тримесечни лимити за отпускане на субсидии/трансфери на общините;
- оценка на финансовата устойчивост на общините и финансово оздравяване на общини;
- поддържане на Централен регистър на общинския дълг и осигуряване на информацията от данните в него;
- поддържане и усъвършенстване на информация за местните данъци и такси на общините чрез централизирания модул „Местни данъци и такси“;
- определяне на месечни лимити за плащанията на първостепенните разпоредители с бюджет и нефинансовите предприятия;
- ежемесечно извършване на проверки за съответствието на заявките за превеждане на средства за капиталови трансфери за нефинансовите предприятия с предвидените съгласно утвърдените графици и програми;
- изготвяне на предложения за промени по утвърдените бюджети на държавните органи, министерствата, ведомствата, ДФ „Земеделие“ и самостоятелните бюджети и за бюджетните средства за нефинансовите предприятия съгласно разпоредбите на Закона за публичните финанси;
- изготвяне и съгласуване на становища, позиции, анализи и други материали по въпросите на МФР на ЕС за периода след 2020 г.;
- участие в двустранни и многостранни срещи, свързани с въпроси относно следващата Многогодишна финансова рамка на ЕС;
- формулиране и съгласуване на българската позиция по документите, свързани с предложението на ЕК за нова Многогодишната финансова рамка на ЕС след 2020 г. и законодателния пакет към нея, анализиране, извършване на прогнозни изчисления и оценки на ефекта върху България, изчисляване на нетния баланс за България с оглед максимална защита на интересите на страната;
- изпълнение на функциите на секретариат работна група/подгрупа във връзка с преговорите по МФР и координиране съгласуването на позициите по въпросите за следващата МФР;

- анализиране на законодателния пакет на ЕК относно реформата на системата на собствените ресурси на бюджета на ЕС в контекста на преговорите по МФР;
- изготвяне на позиции и коментари по предложението на ЕК за промяна на решението за собствени ресурси, както и на предложения за промени в националното законодателство в тази връзка;
- изготвяне на анализи, позиции и инструкции по изпълнението на приходната и разходната част на общия бюджет на ЕС за текущата бюджетна година, по процедурата за освобождаване от отговорност на ЕК за изпълнението на бюджета за 2016 г. и по проекта на бюджет за следващата бюджетна година;
- изпълняване на функциите на Координационно звено за собствените ресурси по прилагането на системата на собствените ресурси на Европейския съюз в България с оглед своевременното и точно изпълнение на ангажиментите на страната в тази област;
- организиране, координиране и осъществяване на редовното плащане на вноската на България в общия бюджет на ЕС и в Европейския фонд за развитие;
- изготвяне на прогнозни данни и тяхното актуализиране относно вноската на България в общия бюджет на ЕС и в Европейския фонд за развитие;
- координиране на предоставянето на ЕК чрез системата OWNRES на информация за разкритите случаи на измами и нередности по отношение на традиционните собствени ресурси (ТСР) на стойност над 10 000 евро за всяко тримесечие.
- участие в многостранни срещи по въпросите на държавните помощи за периода 2018-2020 г.;
- организиране и уреждане на дяловите участия на Република България в международните финансови институции;
- администриране изпълнението на задълженията на Република България по Финансов договор в размер до 500 млн. евро между Република България и Европейската инвестиционна банка (България съфинансиране по фондовете на ЕС 2014-2020 г.) (СПЗ) за подпомагане финансирането на проекти, изпълнявани по оперативните програми със средства от фондовете на ЕС;
- администриране изпълнението на задълженията на Република България по Рамково споразумение за заем в размер на 200 млн. евро между Банката за развитие на Съвета на Европа и Република България, механизъм за съфинансиране на проекти, изпълнявани със средства от ЕС по оперативните програми, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове за програмния период 2014-2020 г.;
- централизирано отчитане и възстановяване на разходите за участие на български делегати в заседанията на работните органи на Съвета на Европейския съюз;
- хармонизиране на процесите и методологията по планиране на средства за инвестиции с европейските фондове;
- участие в обсъждането на изготвените анализи, изготвяне на становища и препоръки към ведомствата, реализиращи публични инвестиционни проекти;
- анализ на потребностите и разходването на средствата за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия;
- поддържане на база данни за разходите, свързани с националната сигурност и отбрана;
- изграждане и развитие на единна информационна система за публичните инвестиции;

- изпълняване на функциите на Компетентен орган по програма САПАРД;
- изпълняване на функциите на Разплащателен орган по Кохезионен фонд (Регламент 1164/94)/програма ИСПА;
- изпълняване на функциите на централен съкровищен орган за средствата по предприєдинителните инструменти на ЕС и на Изпълнителна агенция по програма ФАР и Преходния финансов инструмент;
- изпълняване на функциите на сертифициращ, разплащателен и одитен орган на Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство (ФМ на ЕИП) и Норвежкия финансов механизъм;
- изпълняване на функциите на Сертифициращ орган и Орган, отговарящ за получаване на средствата по Програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС;
- изпълняване на функциите на одитен орган по Програмите за европейско териториално сътрудничество по външни граници на ЕС;
- изпълняване на функциите на Сертифициращ орган и Орган, отговорен за получаване на средствата от Европейската комисия по Оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз, включително Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020 г.;
- изпълняване на функциите на Разплащателен орган и Орган, отговарящ за получаване на средствата по Българо-швейцарската програма за сътрудничество за намаляване на икономическите и социалните неравенства в рамките на разширения Европейски съюз;
- осъществяване на наблюдение, координация и прозрачност на национално ниво, както и взаимодействие с Европейската комисия в областта на държавните помощи чрез разглеждане и оценяване на уведомленията за съответствие със законодателството в областта на държавните помощи и тяхното изпращане до Европейската комисия; оценка на съответствието на мерки в обхвата на групово освобождаване с изчисленията на европейското законодателство; поддържане на регистър на минимални помощи; координация по отношение на оценката на процедурите, финансирани по линия на Оперативните програми от Европейските структурни и инвестиционни фондове за периода 2018-2020 г. относно тяхната съвместимост с правилата по държавните помощи;
- изпълняване на функциите на Централен орган за покупки за нуждите на централните и други органи на изпълнителната власт, независимите регулатори и други публични институции;
- изготвяне на текущи анализи за състоянието на икономиката, финансовата и банковата системи, публичните финанси и перспективите пред тяхното развитие;
- изготвяне на прогнози за макрорамката за бюджета и за други стратегически документи на правителството;
- изготвяне на дългосрочни икономически прогнози за България, на база на които да се формулират политики за устойчивост на публичните финанси;
- разработване на различни сценарии за развитие на икономиката при различни допускания за икономическата политика, външните условия и поведението на местните икономически агенти;
- развитие на моделите за дългосрочно равновесие;

- анализирани и мониторинг и оценяване на ефективността и ефикасността на програми и проекти в публичния сектор;
- оценка на макроикономическите ефекти от Европейските структурни и инвестиционни фондове върху икономиката на България.

❖ *Участие в работата на институциите на ЕС и други международни организации*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- статистически данни по финансовите показатели за сектор „Държавно управление“ на Република България и за подсекторите му – „Централно управление“, „Местно управление“ и „Социално осигуряване“, предоставяни на НСИ и БНБ за изготвяне на националните сметки и фискалните нотификационни таблици за дефицита и дълга на сектор „Държавно управление“, съгласно методологията на Европейската система от сметки 2010 (ЕСС 2010) и Ръководството за държавен дефицит и дълг към ЕСС;
- месечни фискални данни за дефицита/излишъка на сектор „Държавно управление“ и подсекторите му, предоставяни на НСИ в изпълнение на изискванията на Директива 2011/85/ЕС;
- месечни данни за операциите на сектор „Централно правителство“, за публикуване на Националната страница с обобщени данни по Специалния стандарт за разпространение на данни Плюс на МВФ (NSDP SDDS Plus), поддържана от БНБ. Мета-данни към представяните статистически данни според изискванията и във формата на стандарта;
- месечни и тримесечни данни за сектор „Централно консолидирано правителство“, съгласно методологията на Ръководството за държавната финансова статистика (ДФС) на Международния валутен фонд (МВФ) от 2001 г. (GFSM 2001) и годишни данни за сектор „Държавно управление“ и подсекторите му, съгласно Ръководството за ДФС на МВФ от 2014 г. (GFSM 2014);
- ефективно управление на публичните финанси чрез прилагане на общата финансова и бюджетна политика на ЕС при реализирането на европейските политики на национално ниво;
- информация за изпълнението на препоръките по показателите за напредък (benchmarks) от Мониторинговите доклади на Европейската комисия и на мерките от Пътната карта за 2015 г. в рамките на Механизма за сътрудничество и оценка, в областите от компетентност на Министерство на финансите и ВРБ към него;
- позиции във връзка с преговорите със страните-кандидатки по разширяването на Европейския съюз;
- проекти на решения и актове, свързани с финансовото сътрудничество с международните финансови институции;
- ефективен диалог и съгласувани програми и стратегии за сътрудничество с международните финансови институции и представяне на страната в рамките на установените формати на взаимоотношенията с тях;
- осъществена ведомствена и междуведомствена координация по отношение изпълнението на ангажиментите на страната по програми, стратегии и заемни споразумения по линия на международните финансови институции;
- сключени споразумения с международните финансови институции;
- осигурени аналитични и консултантски услуги по линия на международните финансови институции;

- изготвени позиции и ефективно представяне на Република България в работните органи на международните финансови институции, както и в работните формати на ЕС;
- ефективно представяне на страната и подготвени указания и позиции на Република България за заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (Съвет ЕКОФИН), на Съвет ЕКОФИН във формат „Бюджет“, Европейския съвет, Съвета на ЕС по общи въпроси, Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР I и II), Комитета за икономическа политика (КИП) и работните групи към него, Икономическия и финансов комитет (ИФК, във формат титуляри и заместници) и други работни формати на Съвета и комитетите към него;
- проекти на решения за Министерския съвет за одобряване на позиции на Република България за участие в заседанията на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН) и Съвет ЕКОФИН във формат „Бюджет“ и за одобряване на резултатите от заседанията;
- месечен информационен бюлетин „Основни икономически и политически решения в ЕС“, отразяващ основните решения на Съвет ЕКОФИН;
- изготвени становища, позиции и информация и ефективно представяне на страната в заседанията на РГ „Собствени ресурси“ към Съвета на ЕС и Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) към Европейската комисия (в т.ч. за подкомитети „Прогнози“, „ТСР“, „ДДС“), РГ „Приятелство на председателството-МФР“ към Съвета на ЕС и Бюджетния комитет към Съвета на ЕС, както и по темите от компетентност на МФ за заседанията РГ „Борба с измамите“ и РГ „Правилник за персонала“;
- координиране изпълнението на задълженията на Република България в областта на държавните помощи като пълноправен член на Европейския съюз;
- провеждане на Българското председателство на Съвета на Европейския съюз през 2018 г.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- предоставяне на данни и осъществяване на експертна помощ на Националния статистически институт (НСИ) и Българска народна банка (БНБ) за изготвянето на националните сметки и на Нотификационните таблици за дефицита и дълга на Република България в рамките на нормативно определените срокове;
- изготвяне и предоставяне на НСИ на месечни фискални данни за дефицита/излишъка на сектор „Държавно управление“ и подсекторите му в изпълнение на изискванията на Директива 2011/85/ЕС;
- изготвяне на месечни данни за държавната финансова статистика (ДФС) и поддържане на мета-данни според изискванията и във формата на Специален стандарт за разпространение на данни Плюс (SDDS Plus);
- изготвяне на данни за ДФС, съгласно методологията на Ръководствата за държавната финансова статистика GFSM 2001 (месечни и тримесечни) и GFSM 2014 (годишни) и зареждането им в ICS – информационна система на Международния валутен фонд;
- въвеждане и прилагане на европейските финансови и бюджетни политики с цел постигане на ефективно управление на публичните финанси;
- изготвяне на указания и позиции във връзка с участието на българските представители в Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН), Съвет ЕКОФИН във формат „Бюджет“, Комитета на постоянните представители (КОРЕПЕР I и II), на Комитета за икономическа политика (КИП) и работните групи към него, на Икономическия и финансов комитет (ИФК, във формат титуляри и заместници) и другите работни формати към тях;

- координация на дейностите на Министерството на финансите в областта на европейските въпроси; координация и подготовка на материали за Съвета по европейски въпроси (СЕВ), Съвета по европейска комуникация (СЕК) и Консултативния комитет към него и други;
- изготвяне и публикуване на интернет-страницата на министерството на информационен бюлетин „Основни икономически и политически решения в ЕС“, представящ основните решения на Съвет ЕКОФИН;
- изготвяне на позиции и становища и участие в заседанията на РГ „Собствени ресурси“ към Съвета на ЕС и на Консултативния комитет по собствените ресурси (ККСР) към Европейската комисия (в т.ч. за подкомитети „Прогнози“, „ТСП“, „ДДС“), РГ „Приятелите на председателството-МФР“ към Съвета на ЕС и Бюджетния комитет към Съвета на ЕС, както и по темите от компетентност на МФ за заседанията на РГ „Борба с измамите“ и РГ „Правилник за персонала“;
- изготвяне на становища и участие в заседанията на Комитета по митническия кодекс и неговите секции към ГД „Данъчно облагане и митнически съюз“ на Европейската комисия;
- изготвяне на позиция в областта на Кохезионната политика за заседания на Комитета за координация на фондовете;
- участие в заседанията на Европейски център за ПЧП и на експертната група по ПЧП към Икономическата комисия на ООН за Европа;
- изготвяне на инструкции за представителите на МФ в Постоянното представителство на Република България към ЕС във връзка с участие в работата на институциите на Европейския съюз;
- участие на представителите на МФ в Постоянното представителство на Република България към ЕС в работата на институциите на Европейския съюз;
- наблюдение и анализ на изпълнението на конвергентните критерии от Маастрихт;
- подготовка на анализи и разработки във връзка с въвеждането на еврото в България;
- анализ на изпълнението на препоръките по показателите за напредък (benchmarks) от Мониторинговите доклади на Европейската комисия и на мерките от Пътната карта за 2015 г. в рамките на Механизма за сътрудничество и оценка, в областите от компетентност на Министерство на финансите и ВРБ към него;
- подготовка на проекти на решения и актове, касаещи сътрудничеството с международните финансови институции;
- осъществяване на редовни консултации и координация с международните финансови институции в рамките на установените формати на взаимоотношенията на страната с тях и разработване и съгласуване на програми и стратегии за сътрудничество;
- координация и мониторинг на изпълнението на ангажиментите на страната по програми, стратегии, заемни споразумения, изпълнявани по линия на международните финансови институции;
- участие в подготовката и преговорите за сключването на договори за получаване, предоставяне и гарантиране от държавата на кредити и на други финансови споразумения с международни финансови институции;
- организация и координация на осигуряването на аналитични и консултантски услуги по линия на международните финансови институции;
- изготвяне на позиции и участие в работата на международните финансови институции, както и в работните формати на ЕС;

- изготвяне на годишен доклад за държавните помощи, двугодишен доклад за получените компенсации при изпълнение на УОИИ и предоставянето им пред Европейската комисия, както и подготовката на доклада за СТО;
- участие в дейността на работните органи на Европейската комисия по въпросите на държавните помощи;
- за изпълнение на проекти по ОП „Добро управление“ с бенефициент Дирекция „Държавни помощи и реален сектор“ са планирани средства в размер на 1,6 млн. лв., за периода 2018 – 2019 г.

❖ **Обучение по публични финанси**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- изграждане на устойчив капацитет на администрацията, ангажирана в управлението на публичните финанси;
- усъвършенстване на професионалните знания и умения на служителите от финансовата администрация и подкрепа за въвеждането на съвременни методи, подходи и техники за финансово управление;
- подпомагане на хармонизирането на бюджетните принципи, норми и процедури с тези, прилагани в страните от ЕС;
- разпространяване на българския опит в реформите в областта на публичните финанси в други страни, които не са членки на ЕС, особено в страните от Югоизточна Европа.

Целевите групи на обучението в областта на публичните финанси са служители от държавната и местната администрация, ангажирани в процеса по финансово управление и контрол, сертифициращия орган, управляващите органи, междинни звена и бенефициенти по Европейските структурни и инвестиционни фондове за новия програмен период 2014-2020 г., както и вътрешни одитори в министерствата, общините и другите ведомства. При интерес и заявка се организират обучителни семинари за делегации от държавни служители от други страни.

Посочената услуга е свързана с предоставянето на специализирано обучение на целеви групи от публичната администрация на основата на установени нужди от обучение. Тя е функция на Школата по публични финанси, която привлича като лектори водещи български и международни експерти в областта на публичните финанси.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- провеждане на анализи и проучвания на нуждите от обучение на различни целеви групи;
- разработване на програми за обучение, в това число и програми за дистанционно и електронно обучение в следните области: Бюджет и финансово управление, Управление на средствата от ЕС, Вътрешен контрол, Теория и практика на обучението;
- провеждане на курсове и семинари по гореизброените области;
- оценка на резултатите от проведените обучения;
- участие в международни програми и проекти, свързани с повишаване на капацитета на публичната администрация в бюджетната и финансовата област;
- публикуване на анализи и доклади, свързани с управлението на публичните разходи.

В таблиците по-долу е представена информация за целевите стойности по количествените показатели на услугата „Обучение по публични финанси“.

Провеждане на анализи и проучвания на нуждите от обучение на целевите групи:

Целеви стойности	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Прогноза 2020 г.
Брой институции, в които ще бъде проведено проучване на нуждите от обучение	16	16	16

Разработване на програми за обучение и провеждане на курсове и семинари:

	Целеви стойности					
	Проект 2018 г.		Прогноза 2019 г.		Прогноза 2020 г.	
Области на обучение	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители	Брой курсове и семинари	Брой обучени служители
Бюджет и финансово управление	20	440	20	440	20	440
Управление на средствата от ЕС	10	220	10	220	12	264
Вътрешен контрол	20	440	20	440	20	440
Теория и практика на обучението	1	15				
Общо	51	1 115	50	1 100	52	1 144

Целеви стойности по показателите за изпълнение по програмата

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.01.01 - "Бюджет и финансово управление"	Целева стойност			
	Мерна единица	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Прогноза 2020 г.
Разработени и/или актуализирани нормативни актове, методологически указания, заповеди и наредби на министъра на финансите	Срок	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове
Актуализиране на Ръководството за администриране на собствените ресурси на ЕО в РБ	срок	При необходимост	При необходимост	При необходимост
Подготвени позиции, указания, анализи, отчети и доклади, свързани с:				
Бюджетната процедура	срок	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове
Изпълнение на дейностите, свързани с публични инвестиционни проекти	срок	Два пъти годишно	Два пъти годишно	Два пъти годишно
Заседания на Съвета на ЕС по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН)	срок	ежемесечно	ежемесечно	ежемесечно
Заседания на ЕКОФИН (във формат „Бюджет“)	срок	1 или 2 пъти годишно	1 или 2 пъти годишно	1 или 2 пъти годишно
Заседанията на Бюджетния комитет към Съвета на ЕС	срок	Средно по 6 заседания месечно	Средно по 6 заседания месечно	Средно по 6 заседания месечно
Заседанията на ККСР	срок	4 заседания годишно	4 заседания годишно	4 заседания годишно
Работна група „Приятелите на председателството-МФР“	срок	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно
Работна група „Собствени ресурси“	срок	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно
Работна група „Борба с измамите“	срок	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно
Работна група „Правилник за персонала“	срок	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно
Заседанията на Икономическия и финансов комитет (във формат титulary и заместници)	срок	ежемесечно	ежемесечно	ежемесечно
Заседанията на Комитета за икономическа политика	срок	ежемесечно	ежемесечно	ежемесечно
Заседания на КОРЕПЕР I и КОРЕПЕР II	срок	ежеседмично	ежеседмично	ежеседмично

Заседания на Съвместния комитет за наблюдение	срок			
Ежемесечни отчети за разходите на делегати в заседанията на органите на Съвета на ЕС	срок	ежемесечно	ежемесечно	ежемесечно
Годишна декларация за отчетените разходи на делегати в заседанията на органите на Съвета на ЕС (в рамките на два месеца след приключване на календарната година)	срок	28.2.2018	28.2.2019	28.2.2020
Изготвен законопроект за държавния бюджет за съответната година и постановление за неговото изпълнение	срок	съгласно бюджетната процедура	съгласно бюджетната процедура	съгласно бюджетната процедура
Изготвен проект на средносрочна бюджетна прогноза за периода, проект за нейната актуализация и проект за одобряване на промени в актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода при необходимост в съответствие с параметрите на приетите от Народното събрание бюджетни закони	срок	съгласно ЗПФ и бюджетната процедура	съгласно ЗПФ и бюджетната процедура	съгласно ЗПФ и бюджетната процедура
Изготвяне на проекти на актове на Министерския съвет и/или на министъра на финансите в съответствие с бюджетната процедура за съответната година	срок	съгласно бюджетната процедура	съгласно бюджетната процедура	съгласно бюджетната процедура
Изготвяне на прогноза за консолидираните приходи и разходи на сектор „Държавно управление“ на начислена основа	срок	в рамките на бюджетната процедура	в рамките на бюджетната процедура	в рамките на бюджетната процедура
Изготвени методологически указания и насоки за бюджетните организации, прилагащи програмен формат на бюджет	брой	4	4	4
Изготвени информационни бюлетини и публикации за бюджета	брой	2	2	2
Изготвена и внесена в МС информация за касовото изпълнение на държавния бюджет и на основните показатели на консолидираната фискална програма за всяко тримесечие на текущата бюджетна година	срок	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ
Изготвени методологически указания относно касовото изпълнение на бюджета, банковото обслужване и отчетността на бюджетните организации	брой	7	7	7
Изготвяне на доклад за касовото изпълнение на консолидираната фискална програма за полугодieto на текущата бюджетна година	срок	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ
Изготвяне на годишен отчет за изпълнението на държавния бюджет за предходната бюджетна година по показателите, по които е приет, и отчет на консолидираната фискална програма въз основа на годишните отчети на ПРБ и отчета на централния бюджет	срок	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ
Внасяне за разглеждане от МС на отчет за изпълнението на държавния бюджет за предходната бюджетна година по показателите, по които е приет, изготвен въз основа на одигираните от Сметната палата годишни отчети на ПРБ и на централния бюджет, придружен с доклад	срок	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ	съгласно ЗПФ
Публикуване и актуализиране на методологически и статистически данни и информации за изпълнението на държавния бюджет	срок	съгласно определен график(предвари телен календар)	съгласно определен график(предвари телен календар)	съгласно определен график(предвари телен календар)
Изготвяне, предоставяне на МВФ и публикуване на Интернет сайта на МФ на статистически данни за ДФС месечни и тримесечни във формата на GFSM'2001 и годишни във формата на GFSM 2014	срок	Съгласно предварително обявен календар	Съгласно предварително обявен календар	Съгласно предварително обявен календар
Изготвяне и предоставяне на БНБ на месечни данни за фискалния сектор във формата на SDDS Plus. Поддържане на метаданни по изискванията на стандарта	срок	Съгласно предварително обявен календар	Съгласно предварително обявен календар	Съгласно предварително обявен календар

Предоставяне на данни на НСИ и БНБ за изготвяне на националните сметки и нотификационните таблици за дефицита и дълга на сектор "Държавно управление за съответния период	срок	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ
Предоставяне на месечни фискални данни на НСИ съгласно изискванията на Директива 2011/85/ЕС	срок	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ	Съгласно Меморандум за сътрудничество между НСИ, БНБ и МФ
Актуализация на Конвергентната програма на Република България	срок	Веднъж годишно (до 30 април на съответната година) чл.9 от Регламент (ЕО)№1466/97 и Правилника за прилагане на Пакта за стабилност и растеж и насоки относно формата и съдържанието на програмите за стабилност и конвергенция, Актуализиран през юли 2016г.	Веднъж годишно (до 30 април на съответната година) чл.9 от Регламент (ЕО)№1466/97 и Правилника за прилагане на Пакта за стабилност и растеж и насоки относно формата и съдържанието на програмите за стабилност и конвергенция, Актуализиран през юли 2016г.	Веднъж годишно (до 30 април на съответната година) чл.9 от Регламент (ЕО)№1466/97 и Правилника за прилагане на Пакта за стабилност и растеж и насоки относно формата и съдържанието на програмите за стабилност и конвергенция, Актуализиран през юли 2016г.
Актуализация на Националната програма за реформи на Република България	срок	Веднъж годишно (до 30 април на съответната година в съответствие с изискванията на Европейския семестър, Регламент 1176/2011 на Съвета относно превенцията и корекцията на макроикономическите дисбаланси и в съответствие с чл. 121 от ДФЕС за общите насоки на икономическите политики на държавите-членки и на Съюза) Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4	Веднъж годишно (до 30 април на съответната година в съответствие с изискванията на Европейския семестър, Регламент 1176/2011 на Съвета относно превенцията и корекцията на макроикономическите дисбаланси и в съответствие с чл. 121 от ДФЕС за общите насоки на икономическите политики на държавите-членки и на Съюза) Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4	Веднъж годишно (до 30 април на съответната година в съответствие с изискванията на Европейския семестър, Регламент 1176/2011 на Съвета относно превенцията и корекцията на макроикономическите дисбаланси и в съответствие с чл. 121 от ДФЕС за общите насоки на икономическите политики на държавите-членки и на Съюза) Presidency Conclusions, Brussels, 17 June 2010, point 4
Актуализиран списък с мерки по Националната програма за реформи в отговор на специфичните препоръки на Съвета на ЕС в рамките на Европейския семестър	срок	Веднъж годишно РМС №406 от 20.06.2014 г.	Веднъж годишно РМС №406 от 20.06.2014 г.	Веднъж годишно РМС №406 от 20.06.2014 г.
Отчет за изпълнението на мерките и действията, заложен в актуализацията за съответната година на Националната програма за реформи	срок	Веднъж годишно РМС №406 от 20.06.2014 г.	Веднъж годишно РМС №406 от 20.06.2014 г.	Веднъж годишно РМС №406 от 20.06.2014 г.
Актуализация на тригодишния план за действие за изпълнението на Националната програма за развитие: България 2020	срок	Веднъж годишно ПМС № 110 от 3.06.2010 г.	Веднъж годишно ПМС № 110 от 3.06.2010 г.	Веднъж годишно ПМС № 110 от 3.06.2010 г.
Отчет по Плана за действие с мерки, адресиращи основните проблемни области, възпрепятстващи нарастването на инвестициите	срок	Четири пъти годишно РМС № 411 от 19.05.2016 г.	Четири пъти годишно РМС № 411 от 19.05.2016 г.	Четири пъти годишно РМС № 411 от 19.05.2016 г.
Актуализиране на Плана за действие с мерки, адресиращи основните проблемни области, възпрепятстващи нарастването на инвестициите	срок	Един път годишно РМС+	-	-

Публикации за информиране на обществеността относно възможностите и процесите, свързани с прилагането на плана „Юнкер“	срок	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно	Няколко пъти годишно
Доклад за оценка на макроикономическите ефекти от изпълнението на програмите, съфинансирани със средства от ЕС	срок	Два пъти годишно Споразумение (СПОР.10/10.05.2016 г.) за определяне на правилата при използването на мултифункционален инструмент СИБИЛА за оценка на ефектите от ЕСИФ върху икономиката на страната	Два пъти годишно Споразумение (СПОР.10/10.05.2016 г.) за определяне на правилата при използването на мултифункционален инструмент СИБИЛА за оценка на ефектите от ЕСИФ върху икономиката на страната	Два пъти годишно Споразумение (СПОР.10/10.05.2016 г.) за определяне на правилата при използването на мултифункционален инструмент СИБИЛА за оценка на ефектите от ЕСИФ върху икономиката на страната
Годишен доклад за отпуснатите държавни помощи за предходната година	срок	До 30.06.2018	До 30.06.2019	До 30.06.2020
Двугодишен доклад за предоставените компенсации, свързани с УОИИ	срок	До 30.06.2018	не	До 30.06.2020
Участие в изготвяне на доклада за мерките по Споразумението за субсидиите и изравнителните мерки пред СТО	срок	не	31.12.2019	не
Изготвени рамкови позиции и участия в работните заседания във връзка с изменение на европейското законодателство в областта на държавните помощи и в многостранни срещи по въпросите на модернизацията на държавните помощи за периода 2018-2020 г.	срок	В рамките на установените срокове	В рамките на установените срокове	В рамките на установените срокове
Становища по изготвени уведомления до Европейската комисия по нови мерки, имащи характер на държавна помощ, за оценка на държавните помощи за съответствие с правилата за групово освобождаване или с приложимите актове на Европейския съюз и за оценката на проектите, финансирани по линия на Оперативните програми от Европейските структурни и инвестиционни фондове за периода 2018-2020 г. относно тяхната съвместимост с правилата по държавните помощи	срок	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове	Съгласно приетите срокове
Уредени дялови участия на Република България в международните финансови институции	срок	Съгласно изискванията на МФИ	Съгласно изискванията на МФИ	Съгласно изискванията на МФИ
Осигурени средства, при необходимост, за подпомагане финансирането на проекти, изпълнявани по оперативните програми със средства от фондовете на ЕС през програмния период 2014-2020, чрез Финансов договор в размер до 500 млн. евро между Република България и Европейската инвестиционна банка (България съфинансиране по фондовете на ЕС 2014-20120 г.)(СПЗ)	срок	Съгласно условията на Финансовия договор	Съгласно условията на Финансовия договор	Съгласно условията на Финансовия договор
Осигурени средства, при необходимост, за подпомагане финансирането на проекти, изпълнявани по оперативните програми със средства от фондовете на ЕС през програмния период 2014-2020 г. чрез Рамково споразумение за заем в размер на 200 млн. евро между Банката за развитие на Съвета на Европа и Република България, механизъм за съфинансиране на проекти, изпълнявани със средства от ЕС по оперативните програми, съфинансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове за програмния период 2014-2020 г.	срок	Съгласно условията на Рамковото споразумение за заем	Съгласно условията на Рамковото споразумение за заем	Съгласно условията на Рамковото споразумение за заем

Плащане на вноската на Р България в бюджета на ЕС	срок	2 пъти месечно, съгласно утвърдените срокове; при допълнителни плащания – съгласно поставения от ЕК срок	2 пъти месечно, съгласно утвърдените срокове; при допълнителни плащания – съгласно поставения от ЕК срок	2 пъти месечно, съгласно утвърдените срокове; при допълнителни плащания – съгласно поставения от ЕК срок
Плащане на вноската на Р България в Европейския фонд за развитие		Съгласно определения от ЕК размер и график	Съгласно определения от ЕК размер и график	Съгласно определения от ЕК размер и график
Сключени финансови споразумения с МФИ		Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания	Съгласно определените срокове и изисквания
Участие в заседанията на управляващите органи и работните групи към международните финансови институции, както и в заседанията на работните формати на ЕС, свързани със сътрудничеството с МФИ	срок	съгласно определените графици от управителните им органи	съгласно определените графици от управителните им органи	съгласно определените графици от управителните им органи
Изготвени текущи анализи за състоянието на икономиката, финансовата и банковата системи, публичните финанси и перспективите пред тяхното развитие	срок	Съгласно сроковете и изискванията	Съгласно сроковете и изискванията	Съгласно сроковете и изискванията
Изготвени прогнози за макрорамката за бюджета и за други стратегически документи на правителството	срок	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ чл. 68 Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни прогнози	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ чл. 68 Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни прогнози	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ чл. 68 Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни прогнози
Изготвен анализ на цикличната позиция на фискалната политика на Република България	срок	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни анализи	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни анализи	25 март 25 септември Съгласно ЗПФ Според вътрешни срокове изготвяне на допълнителни анализи
Информация за разкритите случаи на измами и нередности по отношение на традиционните собствени ресурси на стойност над 10 000 евро, предоставяни на ЕК чрез системата OWNRES	срок	Всяко тримесечие	Всяко тримесечие	Всяко тримесечие

№	Бюджетна програма 1000.01.01 - "Бюджет и финансово управление" (в хил.лв.)	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Разлика к.3-к.2	Прогноза 2020 г.	Разлика к.5-к.3
	1	2	3	4	5	6
I.	Общо ведомствени разходи:	12 655,4	10 165,4	-2 490,0	9 925,4	-240,0
	Персонал	8 169,6	8 169,6	0,0	8 169,6	0,0
	Издръжка	4 481,6	1 993,6	-2 488,0	1 753,6	-240,0
	Капиталови разходи	4,2	2,2	-2,0	2,2	0,0
	В това число:	1 600,0	240,0	-1 120,0	0,0	-240,0
	Проекти по ОП "Добро управление"	1 360,0	240,0	-1 120,0	0,0	-240,0
	Провеждане на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.	240,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:	11 055,4	9 925,4	-1 130,0	9 925,4	0,0
	Персонал	8 169,6	8 169,6	0,0	8 169,6	0,0
	Издръжка	2 881,6	1 753,6	-1 128,0	1 753,6	0,0

	Капиталови разходи	4,2	2,2	-2,0	2,2	0,0
2	Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	1 600,0	240,0	-1 360,0	0,0	-240,0
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	1 600,0	240,0	-1 360,0	0,0	-240,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	От тях за:	1 600,0	240,0	-1 120,0	0,0	-240,0
	Проекти по ОП "Добро управление"	1 360,0	240,0	-1 120,0	0,0	-240,0
	Провеждане на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.	240,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>					
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ	47,6	47,6	0,0	47,6	0,0
	Информационно издание на министерството	47,6	47,6	0,0	47,6	0,0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	47,6	47,6	0,0	47,6	0,0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	11 103,0	9 973,0	-1 130,0	9 973,0	0,0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	12 703,0	10 213,0	-2 490,0	9 973,0	-240,0
	Численост на шатния персонал	235	235	0	235	0
	Численост на извъншатния персонал	0	0	0	0	0

Бюджетна програма „Защита на публичните финансови интереси”

Цели на бюджетната програма

В изпълнението на политиката в областта на устойчивите и прозрачни публични финанси бюджетната програма цели защита на публичните финансови интереси и превенция с корупцията чрез:

- Добро финансово управление на публичните средства посредством засилване на управленската отговорност и функциониране на адекватни и ефективни системи за финансово управление и контрол и независим вътрешен одит.
- Оценка на системите за финансово управление и контрол на органите, участващи в усвояването на средствата от ЕС и получаване на достатъчна увереност за тяхната адекватност, надеждност, ефективност и ефикасност, и издаване на годишно одиторско становище за законосъобразността и редовността на сертифицираните пред Европейската комисия разходи по всички оперативни програми.
- Осъществяване на последващ финансов контрол за законосъобразност чрез извършване на финансови инспекции за спазването на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност на организациите и лицата, посочени в чл. 4 от Закона за държавната финансова инспекция.
- Осъществяване на процесуалното представителство на Министерството на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите в предвидените от закона случаи в образуваните съдебни, арбитражни и други производства.
- Осигуряване на условия за провеждане на принципите за публичност и прозрачност, свободна конкуренция, равнопоставеност, недопускане на дискриминация и пропорционалност при възлагането на обществени поръчки.

Бюджетната програма включва дейности, изпълнявани от дирекции „Национален фонд”, „Съдебна защита”, „Методология на контрола и вътрешен одит”, Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз”, Агенцията за държавна финансова инспекция и Агенцията по обществени поръчки.

За реализиране целите на бюджетната програма министерството си взаимодейства с всички организации от публичния сектор, в т.ч. министерства, ведомства, общини, Сметната палата, Комисията за защита на конкуренцията, Върховния административен съд и другите контролни органи, органите на съдебната власт, Съвета за координация в борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности (AFCOS). Министерството на финансите си сътрудничи с Европейската комисия и Европейската служба за борба с измамите (OLAF).

Във връзка с осъществяване процесуалното представителство на Министерството на финансите и държавата и провеждането на процедури за избор на процесуален защитник на Република България, както и арбитри по образуванията срещу нея международни арбитражни дела, Министерството на финансите си взаимодейства с правораздавателните органи в страната, Международния център за разрешаване на инвестиционни спорове във Вашингтон и Международния търговски арбитраж в Париж. След присъединяването на страната ни към ЕС, държавата би могла да бъде конституирана като ответник по образувани съдебни производства и пред Съда на европейските общности в Люксембург.

Предоставяни по бюджетната програма продукти/услуги

❖ *Разработване и провеждане на държавната политика в областта на финансовото управление и контрол, и вътрешния одит в публичния сектор*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- проекти на нормативни актове в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- издадена методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- годишни доклади за състоянието на вътрешния одит и на финансовото управление и контрол в публичния сектор, като част от консолидирания доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор;
- извършени системни наблюдения;
- проведени работни срещи и обучения за ръководители, служители и вътрешни одитори и др. по въпросите на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- проведени изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”;
- актуална база данни за звената за вътрешен одит в публичния сектор и регистър на лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор”;
- актуална информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол;
- повишаване на професионалната компетентност на служителите от дирекция „Методология на контрола и вътрешен одит”;
- дадени съгласия, след извършени проверки на постъпилите искания и документи, за назначаването и освобождаването на ръководители на вътрешния одит и вътрешни одитори в организации от публичния сектор;

- съставени актове за установяване на административни нарушения на ЗФУКПС и ЗВОПС;
- гарантиране на допустимостта на извършените разходи по Оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз, включително Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020 г., Програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС Финансовия механизъм на ЕИП и Норвежкия финансов механизъм;
- осигуряване провеждането на националната политика в областта на обществените поръчки.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- усъвършенстване и популяризиране на законодателството в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит;
- разработване, актуализиране и популяризиране на единна методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- преглеждане и анализиране на данните от годишните доклади за дейността по вътрешен одит в организациите от публичния сектор и изготвяне на годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в организациите от публичния сектор;
- преглеждане и анализиране на данните от годишните доклади за състоянието на системите за финансово управление и контрол в ПРБ и изготвянето на годишен доклад за състоянието на финансовото управление и контрол в организациите от публичния сектор;
- изготвяне на консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор и проект на Решение на Министерския съвет;
- извършване на системни наблюдения по прилагането на законодателството и методологията в областта на вътрешния контрол;
- координация и провеждане на обучения и работни срещи за ръководители, служители и вътрешни одитори и др. по въпросите на финансовото управление и контрол и вътрешния одит в публичния сектор;
- подготовка, организиране и провеждане на изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“;
- участия на служителите от отдел „Методология на контрола“, дирекция „Методология на контрола и вътрешен одит“ в обучения/семинари в областта на финансовото управление и контрол и вътрешен одит;
- поддържане на актуална информация за звената за вътрешен одит в публичния сектор и за лицата, притежаващи сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“;
- администриране на информационна система за финансово управление и контрол и вътрешен одит, съдържаща законодателство, методология и добри практики по вътрешен контрол;
- извършени проверки на постъпилите искания и документи за назначаването и освобождаването на ръководители на вътрешния одит и вътрешни одитори в организации от публичния сектор;
- извършени проверки за установяване на причината за неизпълнение на задължението за изготвяне на годишен доклад за състоянието на системите за финансово управление и контрол и годишен доклад за дейността по вътрешен одит в организациите от публичния сектор и съставяне на актове за установяване на административни нарушения на ЗФУКПС и ЗВОПС;

- подготовка и изпращане към Европейската комисия на сертификати, отчети за разходите и заявления за плащане по всяка оперативна програма.
- осигуряване и поддържане на надеждна счетоводна система, съдържаща данни:
 - за декларираните пред Европейската комисия разходи и съответното публично финансиране, платено на бенефициентите;
 - необходими за изготвянето на заявленията за плащане и отчетите, включително за сумите, подлежащи на събиране, за събраните суми и за оттеглените суми в резултат на отмяната на целия или на част от приноса за дадена операция или оперативна програма.
- изготвяне и изпращане към Европейската комисия на годишни счетоводни отчети за оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз за финансовата рамка 2014 – 2020 г., включително Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020 г.;
- изготвяне и изпращане към Европейската комисия на годишни декларации относно размера на отписаните и възстановените суми, на предстоящите възстановявания на средства и невъзстановимите суми за всички оперативни програми, съфинансирани от Структурните и Кохезионния фондове на Европейския съюз за периода 2007-2013 г.;
- разработване/актуализиране (в случай на необходимост) на указания/наредби за разходването и отчитането на средствата по оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз, включително Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020 г. Програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС включително и от кореспондиращото съфинансиране;
- разработване на проекти на нормативни актове в областта на обществените поръчки;
- проучване и популяризиране на добрите практики при възлагане на обществени поръчки;
- изпълнение на дейностите по Националната стратегия за развитие на сектора обществени поръчки за периода от 2014 – 2020 г.

❖ *Защита на публичните финансови интереси чрез извършване на последващи финансови инспекции*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- нормативна уредба в областта на държавната финансова инспекция;
- годишен отчет за дейността на Агенцията за държавна финансова инспекция /АДФИ/ пред Министерски съвет чрез министъра на финансите. Осигуряване на обективна информация за спазването на нормативните актове, които уреждат бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност на база установените резултати при финансовите инспекции в проверените организации и лица;
- установени нарушения на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност;
- разкрити виновно причинени вреди на имуществото на проверените организации и лица;
- реализирана имуществена отговорност в предвидените от закона случаи;
- реализирана административно наказателна отговорност в предвидените от закона случаи, в т.ч. и в областта на обществените поръчки;

- методология в областта на инспекционната дейност и осигуряване на контрол по качеството ѝ;
- взаимодействие и обмен на информация с органите на прокуратурата, Министерството на вътрешните работи, Държавна агенция „Национална сигурност“, Националната агенция за приходите, Агенция „Митници“, Сметната палата, Агенцията по обществени поръчки и други държавни органи;
- сътрудничество и взаимодействие с финансово-контролни органи и организации на други държави и международни организации.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- усъвършенстване на нормативна уредба и вътрешните актове в областта на държавната финансова инспекция;
- съставяне на годишен отчет за дейността на Агенцията за държавна финансова инспекция и представянето му пред Министерски съвет чрез министъра на финансите. Осигуряване на обективна информация за спазването на нормативните актове, които уреждат бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност на база установените резултати при контролната дейност в проверените организации и лица;
- извършване на последващи финансови инспекции на бюджетните организации; търговските дружества с блокираща квота държавно или общинско участие в капитала; други юридически лица, в които държавата или общините участват пряко или косвено в имуществото им; получателите на държавни помощи, лицата, финансирани със средства от държавния или от общинските бюджети, по международни договори или програми на Европейския съюз за:
 - установяване на нарушения на нормативните актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност;
 - установяване на нарушения на Закона за обществените поръчки и подзаконовите нормативни актове за прилагането му;
 - установяване на нарушения на Закона за счетоводството;
 - установяване на нарушения на други нормативни актове, в които органите на АДФИ са изрично посочени;
 - установяване на индикатори за извършени измами;
 - съставяне на актове за начет при разкриване на виновно причинени вреди от липси, умишлени деяния или не при или по повод изпълнение на служебни задължения;
 - установяване на измами и нарушения, засягащи финансовите интереси на Европейския съюз.
- извършване на проверки по Закона за обществените поръчки на възложители на обществени поръчки, които не подлежат на финансова инспекция;
- извършване на последващи проверки по чл. 80а от Закона за енергетиката на енергийни предприятия, осъществяващи дейности при регулирани, включително при преференциални цени на електрическа енергия, които не подлежат на финансова инспекция;
- осъществяване на административно наказателна отговорност от:
 - нарушители на нормативни актове, уреждащи бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност;
 - възложители на обществени поръчки;

- нарушители на Закона за счетоводството.
- предприемане на последващи мерки, във връзка с резултатите от извършената контролна дейност:
 - даване на писмени указания на проверяваните организации или лица, за преустановяване извършването на нарушения и/или за отстраняване на вредните последици от тях;
 - даване на предложения пред компетентните органи за: спиране на действия, които водят до извършване на нарушения или до причиняване на вреди; отмяна на незаконни актове на ръководители на проверяваните организации и лица;
 - даване на предложения на компетентните органи за търсене на имуществена и/или дисциплинарна отговорност по съответния ред;
 - даване на предложения на министъра на финансите да преустанови трансфера на определените със закона за държавния бюджет на РБ за съответната година субсидии или да блокира сметките на бюджетни организации до отстраняване на нарушенията.
- предоставяне на информация на горестоящите разпоредители с бюджет; общински съвети; органи, упражняващи правата на собственост на държавата или общините в капитала на търговски дружества, за установените при контролната дейност нарушения, с оглед предприемане на действия по компетентност;
- изпращане на органите на прокуратурата на копия от докладите за извършени финансови инспекции при наличие на данни за извършено престъпление;
- изпращане на съставените актове за начет на органите на прокуратурата за проверка дали са данни за извършено престъпление от общ характер;
- сътрудничество с органите на прокуратурата, Министерството на вътрешните работи, Сметната палата, Агенцията по обществени поръчки, Националната агенция за приходите и др.;
- изготвяне на методически указания и други вътрешни актове във връзка с осъществяването на дейността по държавната финансова инспекция.

Съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за държавната финансова инспекция финансовите инспекции се извършват по: постъпили молби, жалби и сигнали за нарушения, подадени от държавни органи, физически и юридически лица; по искане на Агенцията по обществени поръчки или на Сметната палата в законоустановените случаи; за проверка на усвояването на държавни помощи и на разходването на целеви субсидии, предоставени по закона за държавния бюджет на Република България за съответната година и постановления на Министерския съвет; по искане на Министерския съвет или министъра на финансите; при възлагане от органите на прокуратурата по реда на чл. 145, ал. 1, т. 3 от Закона за съдебната власт; по сигнали за нарушения, засягащи финансовите интереси на Европейските общности, установени от дирекция "Защита на финансовите интереси на Европейския съюз" на Министерството на вътрешните работи; за спазване на указанията и сроковете по чл. 18, ал. 1, т. 1 и ал. 2 от закона. Съгласно чл. 5, ал. 2 от ЗДФИ освен в тези случаи финансови инспекции на дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки се извършват и периодично въз основа на утвърден годишен план, който е задължителен за изпълнение. Периодичността за извършване на финансовите инспекции и конкретните възложители на обществени поръчки, подлежащи на контрол през съответната година, се определят на базата на анализ на информацията за дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки, оценка на рискови фактори и съобразно административния капацитет на агенцията.

❖ Защита на държавния интерес в образованите производства пред правораздавателните органи в страната и чужбина

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ефективна защита на държавните интереси в образованите от и срещу министъра на финансите, Министерство на финансите и държавата, представлявана от министъра на финансите дела.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- осъществяване на процесуалното представителство от юрисконсултите на Министерството на финансите, на министъра на финансите и на държавата, представлявана от министъра на финансите на основание чл. 31, ал. 1 от Гражданския процесуален кодекс пред правораздавателните органи в страната;
- организирането и координацията на представителството на държавата по международни арбитражни дела, провеждането на процедури за избор на процесуален защитник и посочването на арбитри по образованите арбитражни производства;
- осъществяване защитата на държавния интерес по образованите съдебни дела чрез подготовката на тези дела от фактическа и правна страна, както и чрез анализиране на съдебната практика;
- изготвянето на правни становища във връзка с осъществяването на правомощията на министъра на финансите.

Напредъкът в осъществяването на поставената цел се оценява чрез повишаване на успеваемостта по водените дела, като приоритет се поставя на исковете със значителен материален и обществен интерес.

❖ Защита на публичните финансови интереси чрез осъществяването на специфични одитни дейности по фондове и програми на Европейския съюз

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- актуализирана методология за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на ЕС;
- актуализирани стратегии по оперативните програми, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове 2014 – 2020 г. и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица и по програмите за трансгранично сътрудничество за програмен период 2014-2020;
- одитни доклади, съдържащи независима и обективна оценка относно ефективността на системите за финансово управление и контрол по всички десет оперативни програми, финансирани със средства от ЕФРР, ЕСФ, КФ и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, програмата Еразъм+, Програмите за трансгранично сътрудничество и Българо-Швейцарската програма;
- доклади за резултатите от проверки на проекти, съдържащи независимо становище относно законосъобразността и верността на сертифицираните разходи, финансирани със средства от ЕФРР, ЕСФ, КФ и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, програма Еразъм+, Европейското икономическо пространство и др.;
- одитни доклади и декларации за приключване на програмите за трансгранично сътрудничество за програмен период 2007-2013;
- представени на Европейската комисия до 15 февруари Годишни контролни доклади и одиторски становища относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол и законосъобразността и редовността на сертифицираните разходи по съответната оперативна програма, за програмен период 2014-2020 г.;

- приемане от Европейската комисия на всички Годишни контролни доклади и одиторски становища по оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ и др.;
- намаляване на общата стойност на установените по време на одитите на операциите грешки с финансово влияние по оперативните програми;
- коригиране на грешките с финансово влияние чрез приспадане от сертифицираните разходи по оперативните програми;
- намаление на броя на констатациите от одити на системите с висок приоритет.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изпълнение на функциите на Одитен орган по 8 оперативни програми, финансирани от Структурните фондове, Кохезионния фонд и Европейския фонд за рибарство за програмен период 2007 – 2013 г.;
 - изпълнение на функциите на Одитен орган по 9 оперативни програми, финансирани от Европейските структурни и инвестиционни фондове и от Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица за новия програмен период 2014 – 2020 г.;
 - изпълнение на функциите на Одитен орган по Програмите за трансгранично сътрудничество България – Македония, България – Турция, България – Сърбия за периода 2007 – 2013 г. и за периода 2014 – 2020 г.;
 - изпълнение на функциите на Одитен орган по Българо-швейцарската програма за сътрудничество и Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия механизъм и други;
 - участие в групите на одиторите по програми за европейско териториално сътрудничество Румъния – България, Гърция – България, транс-националните програми INTERREG, URBACT, INTERACT и др.;
 - усъвършенстване на методологията за осъществяване на одитните дейности по фондове и програми на Европейския съюз;
 - изготвяне и представяне на Европейската комисия на годишни контролни доклади и годишни одиторски становища по оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица и др.;
 - изготвяне и представяне на Европейската комисия на декларации за приключване по оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ и ЕФР;
 - даване на становища, коментари и бележки относно нормативни и поднормативни актове, свързани с управлението и контрола на средствата от ЕС;
- оценка на качеството на одитната дейност на ИА „Одит на средствата от ЕС”.

❖ Защита на публичните финансови интереси чрез осигуряване на условия за провеждане на обществени поръчки, разработване на методология и външен предварителен контрол върху обществените поръчки

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- осигуряване изпълнението на националната политика в областта на обществените поръчки;
- предоставяне на методическа подкрепа на възложителите на обществени поръчки;
- осигуряване на условия за законосъобразно провеждане на процедури за обществени поръчки посредством осъществяването на външен предварителен контрол;
- осигуряване провеждането на принципа за публичност при обявяване и отчитане на резултатите от процедури за обществените поръчки;

- улесняване на участниците в процеса на възлагане и повишаване на конкуренцията чрез поетапно въвеждане на национална информационна система за електронни обществени поръчки;
- проследяване състоянието на пазара на обществените поръчки в страната.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- издаване на методически указания, поддържане на гореща телефонна линия, изготвяне на наръчници и помагала, участие в срещи и обучения;
- осъществяване на външен предварителен контрол върху посочени в Закона за обществените поръчки случаи;
- разработване, поддържане и развитие на цялостна електронна информационна система, осигуряваща обявяването, провеждането и отчитането на резултатите от обществените поръчки и насърчаване на използването на електронните услуги;
- изготвяне на отчет за пазара на обществените поръчки в страната, като част от общия европейски пазар;
- участие в работни групи, консултативни комитети и международни форуми, организирани от службите на Европейския съюз;
- изпълнение на дейностите по Националната стратегия за развитие на сектора обществени поръчки за периода от 2014 – 2020 г.;
- поддържане на месечен бюлетин за състоянието на пазара на обществените поръчки в страната.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.01.02 - "Защита на публичните финансови интереси"	Целева стойност			
	Показатели за изпълнение	Мерна единица	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.
Актуална законова уредба в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	брой	1	1	0
Актуална подзаконова уредба в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	брой	1	1	1
Актуална методология в областта на финансовото управление и контрол и вътрешния одит	брой	4	4	4
Годишен доклад за състоянието на финансовото управление и контрол в публичния сектор	брой	1	1	1
Годишен доклад за състоянието на вътрешния одит в публичния сектор	брой	1	1	1
Консолидиран годишен доклад за вътрешния контрол в публичния сектор	брой	1	1	1
Проведени системни наблюдения	брой	4	4	4
Организиране/участие в работни срещи/конференции	брой	3	3	3
Проведени изпити за придобиване на сертификат „Вътрешен одитор в публичния сектор“	брой	1	1	1
Участия на служители от отдел „Методология на контрола“, дирекция „Методология на контрола и вътрешен одит“ в обучения/семинари	брой	14	14	14
Извършени проверки на постъпили искания и документи за назначаване и освобождаване на РВО и ВО в организации от ПС	брой	70	70	70
Съставени актове за установяване на административни нарушения на ЗФУКПС и ЗВОПС	брой	3	3	3
Актуална нормативна уредба в областта на държавната финансова инспекция /ЗДФИ, ППЗДФИ и УП на АДФИ/	брой	3	3	3
Годишен отчет за дейността на АДФИ	брой	1	1	1
Извършени финансови инспекции	брой	550	550	550

Проверени обществени поръчки	брой	1 700	1 700	1 700
Проверени обществени поръчки с установени нарушения	брой	600	600	600
Съставени актове за административни нарушения	брой	700	700	700
Изготвени методически указания във връзка с контрола на обществените поръчки	брой	1	1	1
Проведени обучения на експертите от АДФИ	брой	2	2	2
Доклади за извършени системни одити на оперативните програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица, програмите за трансгранично сътрудничество и Програма Еразъм +	брой	10	10	10
Извършени проверки на проекти по оперативните програми, финансирани със средства от Структурните фондове и Кохезионния фонд на ЕС, Европейските структурни и инвестиционни фондове и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица и др.	брой	100	120	150
Проверени процедури за обществени поръчки, финансирани със средства от ЕС	брой	80	100	100
Изготвени Годишни контролни доклади и Годишни становища относно ефективното функциониране на системите за управление и контрол и законосъобразността и редовността на сертифицираните разходи по оперативните програми, финансирани със средства от ЕФРР, КФ, ЕСФ и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица	брой	12	12	12
Приети от Европейската комисия годишни контролни доклади и годишни становища по оперативните програми, финансирани със средства от ЕФРР, КФ, ЕСФ, ЕФР и Фонда за европейско подпомагане на нуждаещите се лица	брой	12	12	12
Изготвени декларации за приключване на програмите за трансгранично сътрудничество	брой	3	-	-
Констатации от одити на системите по оперативните програми с висок приоритет[1]	брой	-	-	-
Установени в одитите на операциите грешки с финансово влияние по оперативните програми, финансирани със средства от ЕФРР, КФ, ЕСФ и ЕФР[2]	лева	-	-	-
Приспаднати грешки с финансово влияние от сертифицираните разходи по оперативните програми	%	100%	100%	100%
Актуализиране на одитните стратегии по оперативните програми, при които ИА ОСЕС изпълнява функциите на Одитен орган в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики	брой	12	12	12
Актуализиране на процедурния наръчник на ИА ОСЕС в съответствие с изискванията на ЕК и добрите одитни практики	брой	1	1	1
Извършени проверки на място в Управляващи органи /Междинни звена / Бенефициенти и оперативните програми, съфинансирани със средства от ЕС и други донори	брой	29	29	29
Сертификати, отчети за разходите и заявления заплащане до Европейската комисия по програми, съфинансирани със средства от ЕС	брой	72	72	72
Документални проверки във връзка с процеса по сертификация по оперативните програми, съфинансирани със средствата от ЕС през програмен период 2014-2020 г.	брой	108	108	108
Несертифицирани разходи спрямо верифицираните разходи от Управляващите органи по Оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз, включително Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица за периода 2014-2020 година [3]	%	-	-	-

Успеваемост по делата спрямо общия брой приключили през годината дела	%	63%	63%	61%
Успеваемост по делата спрямо общата цена на исковете	%	13%	13%	15%
Коефициент, представляващ съотношението между % успеваемост по делата спрямо общата цена на исковете и % успеваемост по делата спрямо общия брой приключили през годината дела	Коефициент \geq	0.2	0.2	0.2
Спазване на процесуални срокове	%	83%	83%	83%
Изготвяне и присмане от МС на подзаконовни нормативни актове в областта на обществените поръчки	брой	1	1	0
Изготвени методически указания, предоставени писмени становища, проведени консултативни срещи и отговори на гореща телефонна линия	брой	2 500	2 500	2 500
Обработени преписки за осъществен външен предварителен контрол на публични процедури, определени на случаен избор	брой	250	250	250
Осъществен външен предварителен контрол на процедури на договаряне и други видове предварителен контрол	брой	200	200	200
Участие в обучителни мероприятия	брой	12	12	12
Изготвяне на отчет за пазара на обществени поръчки в страната	брой	1	0	0
Документи публикувани в РОП	брой	40 000	40 000	40 000
Документи, препратени чрез услугата електронен подавател за публикуване в Официален вестник на ЕС	брой	8 000	8 000	8 000
Разработване на нови и актуализиране на съществуващи образци на документи при възлагане на обществени поръчки	брой	11	1	1
Посещения в портала за обществени поръчки	брой	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Брой подадени оферти по електронен път чрез национална електронна информационна система	брой	0	15 000	15 000
Месечно актуализиране на бюлетин за състоянието на пазара на обществените поръчки в страната	брой	12	12	12
Участие в РГ, свързани със законодателните инициативи на ЕС и в други международни форуми в областта на обществените поръчки	брой	5	5	5
Отчет за изпълнение на дейностите по Стратегията за развитие на сектор обществени поръчки	брой	1	1	1

¹ Показателят има само отчетни стойности и служи за оценка на ефективността на системите за управление и контрол

² Показателят има само отчетни стойности и служи за оценка на намаляване на размера на грешките с финансово влияние в сертифицираните пред ЕК разходи

³ Показателят има само отчетни стойности и служи за оценка на подобряването на ефективността на системите за управление и контрол

№	Бюджетна програма 1000.01.02 - "Защита на публичните финансови интереси" (в хил.лв.)	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Разлика к.3-к.2	Прогноза 2020 г.	Разлика к.5-к.3
	1	2	3	4	5	6
I.	Общо ведомствени разходи:	26 373,3	22 692,6	-3 680,7	20 617,1	-2 075,5
	Персонал	16 619,8	16 065,7	-554,1	15 989,2	-76,5
	Издръжка	6 724,5	3 674,9	-3 049,6	3 689,9	15,0
	Капиталови разходи	3 029,0	2 952,0	-77,0	938,0	-2 014,0
	В това число:	13 195,7	9 925,5	-3 044,2	7 840,5	-2 085,0
	Проекти по ОП "Добро управление"	12 105,0	9 523,0	-2 582,0	7 423,0	-2 100,0
	Програма за Техническа помощ, финансирана със средства от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм	268,0	255,0	-13,0	255,0	0,0
	Програми за ИНТЕРРЕГ ИПП II по външни граници на ЕС 2014-2020 г.	132,5	147,5	15,0	162,5	15,0
	Програма за обучение по линия на Европейския съюз, чрез Комисията за борба с финансовите престъпления - Програма "Еркул-III"	226,0	0,0	0,0	0,0	0,0

	Проект по Българо-Швейцарска програма за сътрудничество	464,2	0,0	-464,2	0,0	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:	13 177,6	12 767,1	-410,5	12 776,6	9,5
	Персонал	11 302,2	11 311,7	9,5	11 321,2	9,5
	Издръжка	1 775,4	1 355,4	-420,0	1 355,4	0,0
	Капиталови разходи	100,0	100,0	0,0	100,0	0,0
2	Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	13 195,7	9 925,5	-3 270,2	7 840,5	-2 085,0
	Персонал	5 317,6	4 754,0	-563,6	4 668,0	-86,0
	Издръжка	4 949,1	2 319,5	-2 629,6	2 334,5	15,0
	Капиталови разходи	2 929,0	2 852,0	-77,0	838,0	-2 014,0
	От тях за:	13 195,7	9 925,5	-3 044,2	7 840,5	-2 085,0
	Проекти по ОП "Добро управление"	12 105,0	9 523,0	-2 582,0	7 423,0	-2 100,0
	Програма за Техническа помощ, финансирана със средства от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм	268,0	255,0	-13,0	255,0	0,0
	Програми за ИНТЕРРЕГ ИПП II по външни граници на ЕС 2014-2020 г.	132,5	147,5	15,0	162,5	15,0
	Програма за обучение по линия на Европейския съюз, чрез Комисията за борба с финансовите престъпления - Програма "Еркул-III"	226,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Проект по Българо-Швейцарска програма за сътрудничество	464,2	0,0	-464,2	0,0	0,0
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>					
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ	65 000,0	76 000,0	11 000,0	94 000,0	18 000,0
	Съдебни и арбитражни производства	65 000,0	76 000,0	11 000,0	94 000,0	18 000,0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	65 000,0	76 000,0	11 000,0	94 000,0	18 000,0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	78 177,6	88 767,1	10 589,5	106 776,6	18 009,5
	Общо разходи (I.+II.+III.):	91 373,3	98 692,6	7 319,3	114 617,1	15 924,5
	Численост на шатния персонал	413	413	0	413	0
	Численост на извъншатния персонал	10	10	0	10	0

Бюджетна програма „Администриране на държавните приходи“

Цели на бюджетната програма

Целите на бюджетната програма отговарят на икономическите приоритети на правителството чрез данъчно-осигурителната политика и ефективни действия на приходните администрации да се осигури ресурс за изпълнение на неговата фискална политика, както и условия за фискална устойчивост като ключов елемент на макроикономическата стабилност, подобряване на бизнес средата, стимулиране на икономическата активност и намаляване на дела на сенчестата икономика.

Бюджетната програма включва дейности, изпълнявани от дирекции „Данъчна политика“, „Държавни помощи и реален сектор“, „Международни финансови институции и сътрудничество“, Националната агенция за приходите и Агенция „Митници“. За реализиране целите на бюджетната програма Министерството на финансите си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към администрирането на държавните приходи.

❖ **Разработване и провеждане на данъчна политика**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- осигуряване на аналитична подкрепа за данъчната и бюджетната политики чрез изготвяне на отчети, анализи и прогнози на текущото изпълнение на данъчните приходи в държавния бюджет. Изготвяне на оценки и прогнози за постъпленията в средносрочен период в националния бюджет и в бюджета на Европейския съюз;
- проекти на данъчни материални закони, данъчно-осигурителен и процесуален кодекс и нормативни актове за прилагането им, както и други подзаконови нормативни актове;
- проактивно участие на Република България в разработването на политиките на ЕС, чрез участие в органи и структури на ЕС и присъединяване към инициативите на ОИСР в областта на данъчната политика;
- становища по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- анализиране на българското данъчно и счетоводно законодателство с цел неговото усъвършенстване;
- изготвяне на отчети, текущи анализи и прогнози на данъчните приходи в бюджета;
- изготвяне на анализ и доклад за ефективността на данъчните преференции и облекчения;
- изготвяне на доклад и прогноза за данъчните разходи;
- разработване на проекти на данъчни нормативни актове, проекти на нормативни актове в областта на счетоводството на предприятията от реалния сектор, на ограничаване на плащанията в брой и отношенията с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим с цел прецизиране, привеждане в съответствие с измененията на политиката и законодателството на ЕС, стимулиране на икономическата активност и намаляване на дела на сенчестата икономика;
- изготвяне на оценки на въздействието по проекти на данъчни нормативни актове и по действащото данъчно и счетоводно законодателство;
- участие в разработването на приходната част на средносрочната бюджетна рамка и обосноваване на заложените стойности;
- участие в изготвянето на Закона за държавния бюджет на Република България и определянето на вноската в бюджета на ЕС;
- участие в актуализирането и отчитането на Националната програма за реформи и Плана за действие към нея, както и при актуализацията на Конвергентната програма на Република България;
- провеждане на срещи с ЕК, МВФ и рейтингови агенции във връзка с очакваното изпълнение на държавния бюджет и прогнози за следващите години по приходите в бюджета;
- участие в разработването на позиции на Република България в областта на данъчната политика и счетоводното законодателство във връзка с работата на български представители в институциите на Европейския съюз (Съвет по икономически и финансови въпроси, работни групи и комитети към Съвета и Европейската комисия);
- участие в актуализирането на базата данни на Европейската комисия "Данъците в Европа" в частта за Република България;

- участие в провеждането на ротационното председателство на Република България на Съвета на Европейския съюз през 2018 г. в областта на данъчната политика;
- участие в изработването и съгласуването на проекти на споразумения за автоматичен обмен на информация, на спогодби за избягване на двойното данъчно облагане, както и на други международни договори в областта на административното сътрудничество и обмен на информация за данъчни цели, участва в съгласуването на проекти на международни договори по данъчни въпроси;
- участие в заседанията на работните групи към Комитета по фискални въпроси на ОИСР: Комитет по фискални въпроси и Приобщаваща рамка за въвеждане на данъчните мерки против свиването на данъчната основа и прехвърлянето на печалби (BEPS), РГ-2 „Анализ на данъчната политика и данъчна статистика“, РГ-6 "Данъчно облагане на многонационалните предприятия", РГ-9 „Данъци върху потреблението“, РГ-11 „Агресивно данъчно планиране“, Форум за „Вредни данъчни практики“, Целева група „Дигитална икономика“, Глобален форум за „Данък върху добавената стойност“;
- участие в подготовката на законови промени и въвеждането на мерки за реализиране на проекта на ОИСР „Свиване на данъчната основа и прехвърлянето на печалби“ (BEPS);
- изготвяне на становища по проекти на нормативни актове, отнасящи се до данъчната политика, и по въпросите на практическото прилагане на данъчното и счетоводното законодателство, ограничаване на плащанията в брой и отношенията с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим. Изготвяне на становища по проекти на указания по прилагането на данъчното законодателство, изготвени от Националната агенция за приходите и Агенция "Митници";
- даване на разяснения в помощ на инвеститорите и предприятията от реалния сектор при прилагането на данъчната и счетоводната нормативна уредба;
- организиране и провеждане на конкурс за издаване на разрешения за извършване на дейност като оператор на ваучери за храна. Изготвяне на заповеди за предоставяне/отказ за предоставяне на индивидуални квоти за ваучери за храна на оператори по подадени заявления;
- анализиране, разработване и предлагане на данъчни мерки и инструменти за борба с данъчните измами и отклонението от данъчно облагане и за повишаване на приходите в бюджета;
- участия в специализирани и корпоративни обучения.

❖ **Администриране на държавни неданъчни приходи**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- проекти на нормативни актове по въпросите на неданъчните приходи от дивиденди за държавата, концесии и парични постъпления от приватизация;
- одобряване на план-сметка за разходите за концесионната дейност;
- поддържане база данни, текущи анализи и прогнози на неданъчните приходи от дивиденди за държавата и парични постъпления от концесии и приватизация.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- участие в разработването на приходната част на средносрочната бюджетна рамка и обосноваване на заложените стойности на неданъчните приходи от дивиденди за държавата и парични постъпления от концесии и приватизация;

- участие в подготовката и изготвянето на становища по проекти на нормативни актове за неданъчните приходи и по въпросите на практическото им прилагане;
- анализиране, прогнозиране и предлагане на годишните приходи от дължим дивидент/отчисления от печалбата за държавата от търговските дружества с държавно участие в капитала и държавните предприятия;
- анализиране и планиране на годишните приходи от държавни концесии и разходи за концесионната дейност, подготовка на план-сметка за разходите за концесионна дейност и осъществяване на контрол при усвояване на разходите;
- участие в съгласуване на стратегии за приватизиране на структуроопределящи търговски дружества;
- участие в подготвителните екипи за откриване на процедури за предоставяне на концесии, в работата на комисиите за провеждане на процедури за предоставяне на концесии и в комисиите за контрол по изпълнението на концесионните договори.

❖ **Участие в разработването и провеждането на митническата политика на ЕС и изпълнение на националните мерки, приети за нейното изпълнение**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- стратегически план и планове за действие в областта на прилагането на митническата политика и информационната стратегия;
- издадени национални инструкции, указания и други вътрешни административни актове;
- улесняване на законната търговия чрез модернизиране на работните методи на митническата администрация - създаване на среда за работа без хартия чрез развитие на митническите комуникационни и информационни системи и изграждане на националните и съюзните компоненти на системите от инициативата „Електронни митници” на ЕС;
- осигуряване на ефективна и прозрачна дейност на митническата администрация;
- информиране на обществеността по въпросите на митническата дейност и на резултатите от нея.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- участие в работните органи на ЕС при разработването на законодателството в митническата област и в дейностите във връзка с уеднаквяване на методите за контрол, с цел да се гарантира равнопоставеност на операторите и унифицирана и ефективна работа на митническите органи – проучване, анализ, съгласуване и изготвяне на позиции по предложенията;
- информиране и засилване на диалога с икономическите оператори, браншовите организации и обществеността относно въвеждането и прилагането на митническите разпоредби, както и за изграждането и пускането в експлоатация на нови фази на националните и съюзните компоненти на системите от инициативата „Електронни митници” на ЕС чрез провеждане на семинари и срещи, сключване на меморандуми за разбирателство с представители на икономическите оператори и браншовите организации и обществеността, публикуване в Интернет страницата на Агенция „Митници” на актуална информация, периодично издаване на списание „Митническа хроника”;
- координация на дейността по представяне пред Европейската комисия на исканията/възраженията на икономически оператори за въвеждане на автономни мерки за суспендиране на митата;
- предоставяне на статут на одобрен износител в съответствие с нормативните изисквания, свързани с правилата за произход на стоки;

- осигуряване на благоприятна среда за законната икономическа дейност чрез улесняване на процедурите и предоставяне на информация.

❖ *Администриране на приходите от данъци и осигурителни вноски*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- своевременно отчитане и превеждане на приходите от данъци и осигурителни вноски към държавния бюджет, бюджетите на Националния осигурителен институт и Националната здравноосигурителна каса, както и на осигурителните вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО);
- повишаване на нивото на доброволно спазване на задълженията от клиентите;
- единна практика по прилагането на данъчното и осигурителното законодателство;
- качествено обслужване, в т.ч. бързина, достъпност, компетентност, учтивост, неподкупност;
- предоставяне на услуги, техническа помощ, документи и информация на клиентите на НАП;
- повишаване на данъчната и осигурителната култура на обществото.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- взаимодействие с отговорните институции за прилагането на системата за собствените ресурси на ЕС;
- вписване на данни за задължени лица в регистрите на НАП, фискални устройства, уведомления за трудови договори и осигурителни каси;
- прием и обработка на декларации за данъци, осигурителни вноски, Интрастат и др.;
- приемане и обработка на заявления за участие, разпределяне и превеждане на осигурителни вноски за ДЗПО към Пенсионноосигурителните дружества;
- изготвяне на отговори по запитвания и на задължителни указания за прилагане на данъчното и осигурителното законодателство;
- наблюдение, анализ и оценка на единното прилагане на данъчното и осигурителното законодателство;
- планиране, организиране и координиране на кампании за приемане на данъчни и осигурителни декларации, отчитане на платените данъци и осигурителни вноски, уведомяване на задължените лица, издирване на некоректни данъкоплатци и др. Организиране на обезпечаването на клиентите с формуляри и информация;
- справедливо и равнопоставено третиране на задължените лица, уважаване на правата им, информиране за задълженията им и предоставяне на индивидуална информация;
- разширяване на обхвата на услугите, предоставяни от НАП, чрез нови услуги и нови канали за тяхното предоставяне;
- стимулиране на използването на електронните услуги за клиента чрез подобряване качеството на съществуващите и въвеждане на нови електронни услуги в НАП;
- функциониране на информационен център на НАП;
- изготвяне и публикуване на доклади за състоянието на административното обслужване на клиентите на НАП;
- осчетоводяване на задължения и плащания в данъчно-осигурителната сметка на лицата и приходното счетоводство на НАП;

- извършване на парични преводи към клиенти и трети страни (държавния бюджет, бюджетите на Националния осигурителен институт и Националната здравно осигурителна каса);
- организиране, координиране и контрол върху процесите по определяне и взаимодействие с търговските банки и БНБ;
- участие в изготвянето и поддържането на сметкоплан на агенцията, както и в разработване на методология на счетоводната отчетност на приходите. Отразяване на постъпленията от приходните сметки на централно управление;
- разработване и актуализиране на политики, стратегии, работни процедури, инструкции и образци на документи, необходими за извършване на работните процеси на агенцията;
- разработване, внедряване и прилагане на единна методология за управление и осигуряване на качеството на работните процеси;
- поддържане на специализирани структури за големи данъкоплатци и осигурители и средни данъкоплатци и осигурители в рамките на НАП, както и укрепване и повишаване на техния капацитет;
- обработка на входящи и изходящи данни и документи;
- съхранение и поддръжка на документи;
- подбор, обучение, квалификация и професионална подготовка на органите по приходите и служителите на Национална агенция по приходите;
- разработване на данъчна и осигурителна статистика, предоставяне на статистическа информация и анализ на приходите;
- стратегическо и оперативно планиране за администрирането и събирането на данъци и осигурителни вноски;
- логистично, правно, информационно и финансово обезпечаване на дейностите;
- вътрешни одити и контрол.

❖ *Администриране и събиране на вносните мита*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- осигуряване на събирането на традиционните собствени ресурси (ТСР) за бюджета на Европейския съюз и националния бюджет;
- осигуряване на събирането на другите държавни публични вземания при внос в страната;
- прилагане на Конвенцията относно централизираното митническо оформяне във връзка с разпределянето на национални разходи по събирането, които се задържат при предоставяне на ТСР на разположение на бюджета на Европейския съюз;
- предоставяне на информация за разкритите случаи на измами и нередности с ТСР на стойност над 10 000 евро.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- развитие и усъвършенстване на Българската интегрирана митническа информационна система (БИМИС) във връзка с прилагането на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, Делегирания регламент на Комисията (ЕС) 2015/2446 за допълнение на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за определяне на подробни правила за някои от разпоредбите на Митническия кодекс на Съюза и Регламента за изпълнение (ЕС) 2015/2447 на Комисията за определяне на подробни правила за прилагането на някои разпоредби на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския

парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, както и във връзка с прилагането на Делегирания регламент (ЕС) 2016/341 на Комисията от 17.12.2015 г. за допълнение на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета чрез преходни правила за някои разпоредби от Митническият кодекс на Съюза, за случаите, когато съответните електронни системи все още не са в действие, и за изменение на Делегиран регламент (ЕС) 2015/2446;

- взаимодействие с отговорните институции за прилагането на системата за собствените ресурси на Европейския съюз;
- разработване на анализи и прогнози на приходите от дейността на митническата администрация;
- изчисляване, отчитане и превеждане на приходите от вносни мита като част от ТСП във връзка с прилагането в Република България на системата на собствените ресурси на Европейския съюз; Разработване на правила за актуализиране на указания и усъвършенстване на процедури във връзка с вземане под отчет и администриране на ТСП;
- актуализиране на Ръководството за администриране на собствените ресурси на Европейския съюз в Република България по отношение на ТСП;
- обмен на информация между митническите органи на държавите членки, за определяне и преразпределение на разходите по събирането на ТСП и плащане/получаване на ТСП;
- редовно и навременно регистриране в системата OWNRES на Европейската комисия на разкритите случаи на измама и нередности с ТСП на стойност над 10 000 евро и актуализиране на вече регистрирани случаи;
- специализирано обучение и квалификация на митническите служители за прилагането на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, Делегирания регламент на Комисията (ЕС) 2015/2446 за допълнение на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за определяне на подробни правила за някои от разпоредбите на Митническият кодекс на Съюза и Регламента за изпълнение (ЕС) 2015/2447 на Комисията за определяне на подробни правила за прилагането на някои разпоредби на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, включително и преходните мерки, свързани с електронните митнически системи;
- специализирано обучение и квалификация на митническите служители за използването на новите системи и допълнителните функционалности на системите за движение във връзка с Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, Делегирания регламент на Комисията (ЕС) 2015/2446 за допълнение на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за определяне на подробни правила за някои от разпоредбите на Митническият кодекс на Съюза и Регламента за изпълнение (ЕС) 2015/2447 на Комисията за определяне на подробни правила за прилагането на някои разпоредби на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза и др.;
- запознаване на икономическите оператори с разпоредбите на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, Делегирания регламент на Комисията (ЕС) 2015/2446 за допълнение на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за определяне на подробни правила за някои от разпоредбите на Митническият кодекс на Съюза и Регламента за изпълнение (ЕС) 2015/2447 на Комисията за определяне на подробни правила за прилагането на някои разпоредби на Регламент (ЕС) № 952/2013 на

Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза, включително и преходните мерки, свързани с електронните митнически системи;

- специализирано обучение и квалификация на служители във връзка с процедурите за събиране, възстановяване, опрощаване и отписване на ТСР, както и прилагането на Решение (2014/335/ЕС, Евратом) на Съвета от 26 май 2014 г. относно системата за собствените ресурси на Европейския съюз, Регламент (ЕС, Евратом) № 608/2014 на Съвета от 26 май 2014 година за определяне на мерки за прилагане на системата на собствените ресурси на Европейския съюз и Регламент (ЕС, Евратом) № 609/2014 на Съвета от 26 май 2014 година относно методите и процедурата за предоставяне на традиционните собствени ресурси, собствените ресурси на база ДДС и на база БНД и относно мерките за удовлетворяване на потребностите от парични средства;
- участие в Консултативните комитети по собствените ресурси на ЕС и в проверките на Европейската комисия и Европейската сметна палата в България в областта на ТСР.

❖ *Администриране и събиране на акцизи*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ефективно събиране и превеждане на приходите от акцизи в държавния бюджет;
- повишаване на нивото на доброволното спазване на разпоредбите на Закона за акцизите и данъчните складове от данъчнозадължените лица.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- засилване на контрола, осъществяван от митническите органи при движението на акцизни стоки, приемането и обработката на акцизни декларации, свързани с тях;
- периодична съпоставка и анализ на данните, подавани по електронен път от икономическите оператори и използването им за осъществяване на контрол на акцизните стоки с цел повишаване на събираемостта на акциза и предотвратяване на злоупотреби с акцизни стоки;
- промяна в Българска акцизна централизирана информационна система (БАЦИС), с която ще се въведат средства за измерване и контрол на пристанищата и митническите складове, които ще предават данни в реално време към система БАЦИС;
- изготвяне и прилагане на актуални и навременни методологически указания за единно прилагане на акцизното законодателство в специфичните области (по видове акцизни стоки и данъчнозадължени лица);
- изготвяне на отговори по запитвания, получени от икономическите оператори, за прилагане на акцизното законодателство;
- изготвяне на регулярни ежемесечни и годишни справки за други държавни институции - ДАНС, Министерство на енергетиката, ДАДРВВЗ и ИАЛВ;
- изготвяне на решения във връзка с обжалване по административен ред на индивидуални административни актове, издадени по реда на Административнопроцесуалния кодекс (АПК) и на актове за прихващане или възстановяване на акциз, издадени по реда на ЗАДС и/или по реда на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК);
- развитие и усъвършенстване на Българска акцизна централизирана информационна система за акцизите (BACIS);
- тестване и внедряване на фаза 3.3 на Системата за движение на акцизни стоки под РОПА – модул EMCS на БАЦИС и системата за обмен на акцизни данни SEED;

- административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия;
- изготвяне на отговори по запитвания от икономическите оператори, получени в Servicedesk@customs.bg;
- предоставяне на възможност за използването на електронни услуги за икономическите оператори чрез подобряване качеството на съществуващите и въвеждане на нови електронни услуги в Агенция „Митници“;
- администриране на услугата по регистрация на цени на тютюневи изделия и издаване на удостоверения за регистрирана цена (считано от 25.05.2016 г.);
- подбор, специализирано обучение, квалификация на митническите служители, администриращи акциза.

❖ *Контролни действия за спазване на акцизното законодателство*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- събиране и превеждане на допълнителни приходи от акцизи в държавния бюджет;
- своевременно постъпление на приходите от акцизи;
- гарантиране на бъдещи вземания.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- извършване на ревизии за установяване, изменение и/или прихващане на задължения за акциз, както и за възстаповяване и/или прихващане на недължимо платени или събрани от лицето суми;
- извършване на проверки (на срещни, по делегация, за установяване на факти и обстоятелства и др.);
- извършване на предварителни проверки във връзка с издаване на лицензии, удостоверения и др.;
- извършване на проверки при промяна в обстоятелствата, при които е издаден лицензът, удостоверението и др.;
- засилване на контрола при производството на акцизни стоки;
- извършване на лабораторни изследвания и експертизи на проби от стоки за целите на акцизния контрол;
- оборудване, подготовка и пускане в действие на мобилна митническа лаборатория за идентификация на място на стоки, с цел подпомагането на контролните действия за спазване на акцизното законодателство;
- установяване и предотвратяване на измами;
- уведомяване на прокуратурата и други държавни и общински органи за предприемане на действия по компетентност;
- изготвяне на решения във връзка с обжалване на ревизионни актове по административен ред и по искане за спиране на изпълнението на ревизионни актове;
- извършване на процесуално представителство и защита на обжалваните актове пред съда;
- административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия;
- специализирано обучение, квалификация и професионална подготовка на служители от звената за последващ контрол.

❖ **Събиране на пътни такси и глоби**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- организиране и координиране на дейността на митническите учреждения (МУ) по събирането на дължимите пътни такси и глоби;
- в периода 2018-2020 г. организацията и координирането на МУ по отношение събирането на пътни такси и глоби ще се развива в следните насоки:
 - доразвиване на модул „Пътни такси и разрешителен режим (ПТРР) и обогатяване на неговите контролни функции по отношение на винетните стикери, българските и чужди разрешителни, движението на пътни превозни средства (ППС) с елемент на извънгабаритност. Реализиране на първия етап от интегрирането на модул ПТРР със системата на АПИ, на базата на споразумение между ръководителите на Агенция „Митници“ и Агенция „Пътна инфраструктура“, чрез електронен обмен на данни за продадени винетни стикери от всички дистрибутори на ценните книги във вътрешността на страната. Вторият етап на интеграцията ще бъде при въвеждането в експлоатация на ТОЛ системите и електронните винетки;
 - предвид обстоятелството, че през 2018 г. предстои да бъде въведен смесен модел на начисляване на пътни и винетни такси (ТОЛ-система за тежкотоварния трафик и електронни винетки за леките автомобили), ще бъдат създадени нови функционалности в модул ПТРР, както и технологична свързаност между него и информационната система на Агенция „Пътна инфраструктура“;
 - доразвиване на статистическите функции на модул ПТРР с оглед предстоящата интеграция между информационните системи на Агенция „Митници“ и Агенция „Пътна инфраструктура“ и във връзка с въвеждането на смесения модел на начисляване на пътни и винетни такси;
 - подобряване на контрола по ПТРР на ГКПП „Дунав мост“ при Видин - Калафат чрез функциониране на съвместната линия за контрол на румънска територия. Становището на АМ е, че следва да бъде разположена нова линия за контрол по ПТРР на българска територия при град Видин в непосредствена близост до моста. Конкретното място за извършване на проверките по чл. 15 ал. 2 т. 15 от Закона за митниците следва да се уточни след съгласуване на проекта с АПИ и други компетентни органи;
 - усъвършенстване на дейностите по отношение на анализ на риска: За тази цел се разширява обхватът на данните, които се съхраняват в модул ПТРР. Записват се данни за стоките, за превозвачите и собственика на ППС. Дефинират се рискови профили, проследяват се резултатите при задействането им. За събиране на данни за превозвачите и собствениците на ППС, ще се разширява по целесъобразност териториалният обхват на функционалността за автоматично четене на машинночитаемата зона на лични документи за преминаване и регистрационни документи на ППС. Ще се разширява номенклатурата на стоките с повишен риск, въвеждат се нови функционалности във връзка с ползването на карнети ТИР и др.;
 - комплектоването на всички МП с необходимия брой служители и тяхното обучение ще създаде положителни предпоставки за засилване на контрола и санкциониране на нарушителите, когато бъдат констатирани извършени от тях административни нарушения.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- развитие и усъвършенстване на модул „Пътни такси и разрешителен режим“ (ПТРР) към Българската интегрирана митническа информационна система “БИМИС”;

- осъществяване на контрол на граничните контролно-пропускателни пунктове на общата маса, осовото натоварване и габаритните размери на пътните превозни средства;
- осъществяване на контрол на граничните контролно–пропускателни пунктове върху разрешителните за международни превози за преминаване през страната на транспортни средства с чужда и с българска регистрация;
- развитие и усъвършенстване на модул „Пътни такси и разрешителен режим”, в който са въведени нови функционалности за следене на разрешителния режим на транспортни средства с българска и чужда регистрация. Това включва разрешителни за страни, с които Република България има подписани двустранни спогодби, СЕМТ/ЕКМТ, лицензите на Общността и заверените копия към тях, разрешителните за автобусни превози. Дейността на Агенция „Митници” е насочена по посока на максимално избягване на субективния фактор при обработката на документите, следене на бизнес-процеса в реално време, изграждане на информационна среда, при която всички пропуски и нарушения ще бъдат констатирани своевременно;
- осъществяване на контрол върху превозвачите за спазването на маршрутите при влизане и излизане от страната;
- откриване на нови трасета, снабдени с автомобилни везни, с цел значително подобряване на пропускателната способност на ГКПП Капитан Андреево. Повсеместно въвеждане на везни за динамични измервания на ГКПП за товарни МПС, заплащане на пътни и винетни такси с терминали ПОС;
- откриване на нова линия за контрол по ПТРР на българска територия при град Видин в непосредствена близост до моста. На вход и изход от страната е предвидено да има минимум по две трасета за обработка на товарни автомобили, които да бъдат оборудвани с кабинни, измервателни везни, светофарни устройства, навеси;
 - предвидено е на вход и изход да има минимум по една линия за контрол на леки автомобили за осъществяване на винетен контрол.
 - преди линиите за контрол следва да бъдат разположени съответните светещи и други табели, които своевременно ще информират водачите на МПС за предстоящия контрол по пътните, винетните такси и разрешителния режим за товарни и пътнически превози;
- ремонт на МП Калотина и пускането в експлоатация на допълнителни трасета за товарния трафик, което ще създаде предпоставки за подобряване на митническия контрол и на контрола по пътните такси и разрешителния режим;
- монтиране на ГКПП Капитан Андреево на камери с цел пълноценно и автоматизирано въвеждане в модул ПТРР на данни за разпознати регистрационни номера на пътнически превозни средства. Новата функционалност е в напреднал етап на внедряване и ще позволява да се елиминират субективните грешки и преценки при формиране на база данни в модул ПТРР, като същевременно се обхване целият трафик, и се съкрати времето за обработка на пътнически ППС, като същевременно се генерират рискови профили по предварително зададени критерии да движението на МПС през ГКПП – в двете посоки;
- усъвършенстване на функционалността за анализ на риска в модул ПТРР в посока сработване на рискови профили по множество алтернативни критерии. Разширяване на реализираната интеграция между модул ПТРР на БИМИС и БАЦИС чрез внедряване на функционалност за проверка на електронните административни документи и на предварителните уведомления по чл. 76 „в” от ЗАДС при превоз на акцизни стоки с ППС и контейнери;
- задълбочаване на взаимодействието между Агенция „Митници” и НАП за засилен контрол върху движението на рискови стоки през българските граници, включително

чрез двустранно инициирани актуализации на номенклатурата на рисковите стоки в модул ПТТРР.

❖ **Принудително събиране на публични вземания и разпореждане с конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата имущества и с имущества, придобити от държавата в производство по несъстоятелност**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ефективно и навременно принудително събиране на публичните държавни вземания и превеждането им към публичните взискатели;
- процесуално представителство на държавата в производството по несъстоятелност, в случаите, когато държавата е кредитор с публични или определени със закон частни държавни вземания;
- дисциплиниращ ефект върху дейността на търговци и задължени лица;
- разпореждане с конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата имущества и с имущества, придобити от държавата в производство по несъстоятелност.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- обезпечаване и принудителното събиране на публичните държавни и общински вземания, в това число и вземанията на изпълнителните агенции по предприсъединителните финансови инструменти и управляващите органи на оперативни програми за недължимо платените и надплатени суми, както и неправомерно усвоени средства по проекти, финансирани от предприсъединителните финансови инструменти, Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, Европейските земеделски фондове и Европейския фонд за рибарство, Инструмента Шенген и Преходния финансов инструмент, включително от свързаното с тях национално съфинансиране, които възникват въз основа на административен акт, както и на глобите и другите парични санкции, предвидени в националното законодателство и правото на Европейския съюз;
- организиране, ръководство и контрол на дейността на публичните изпълнители при НАП;
- осъществяване на обмена на информация с Европейската комисия и други институции при прилагането на чл. 256 от Договора за създаване на Европейската общност и осъществяване на производствата по обезпечаването и принудителното събиране на вземания по решения на Европейската комисия, Съвета на Европейския съюз, Съда на Европейските общности и Европейската централна банка, с които се налагат парични задължения, подлежащи на изпълнение на основание чл. 256 от Договора за създаване на Европейската общност;
- разработване на методически указания по обезпечаването и принудителното изпълнение на публичните вземания и извършване на обучение на публичните изпълнители и служители на НАП;
- изготвяне на инструкции за определяне на реда и начините за осъществяване на взаимодействие между НАП и публичните взискатели;
- осъществяване на процесуално представителство пред съда по актове на органи на НАП, издавани в изпълнение на правомощията им в производството по принудително изпълнение по реда на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;
- поддържане на списък от оценители и извършване на обработване и анализиране на информацията за резултатите от принудителното изпълнение на публичните вземания;

- разглеждане на жалби срещу актове на органи на НАП по принудително изпълнение по условия и ред, определени в Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;
- осъществяване на административна помощ при събиране на публични вземания, за които е предвидена такава в Данъчно-осигурителния процесуален кодекс;
- разработване на вътрешно-нормативни актове по прилагане на процедурите за взаимна помощ при събиране на определените публични вземания и анализиране на резултата от принудителното изпълнение, проведено чрез процедурите за взаимна помощ;
- предявяване на установените публични вземания пред съда по несъстоятелността и осъществяване на процесуално представителство на държавата в производствата по несъстоятелност;
- разработване на становища по оздравителни планове и извънсъдебни споразумения в производствата по несъстоятелност, участие в събрания на кредиторите и осъществяване на кредиторски контрол на дейността на синдика;
- организиране и контролиране на осъществяването на дейностите по приемане, съхраняване, управление и продажбата на имущества, придобити от държавата в производството по несъстоятелност, и на имущества, конфискувани, отнети и изоставени в полза на държавата;
- организиране на обучения за повишаване на квалификацията и професионалната подготовка на органите и служителите на НАП във връзка с осъществяване на функциите.

❖ *Администриране на частни държавни вземания*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- установяване и ефективно събиране на определени със закон частни държавни вземания.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- установяване на частните държавни вземания по Закона за уреждане на необслужваните кредити, от закритите държавни фондовеДФРР иДФЕР, гаранционни споразумения и временни финансови помощи, държавни инвестиционни заеми и други кредити, вземанията по § 46 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за банките (отм.), Държавен фонд “Земеделие”; вземанията на изпълнителните агенции по предприєдинителните финансови инструменти и управляващите органи на оперативни програми за недължимо платените и надплатени суми, както и неправомерно усвоени средства по проекти, финансирани от предприєдинителните финансови инструменти, Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз, Европейските земеделски фондове и Европейския фонд за рибарство, Инструмента Шенген и Преходния финансов инструмент, включително от свързаното с тях национално съфинансиране, които възникват въз основа на договор, дължимият на държавата дивидент или част от печалбата на държавни предприятия и търговски дружества с държавно участие в капитала и други, определени със закон частни държавни вземания;
- отчитане на плащанията и осъществяване на контрол за изпълнение на определените със закон частни държавни вземания;
- осъществяване на процесуално представителство по дела, свързани с установяването, обезпечаването и събирането на определените със закон частни държавни вземания;
- организиране на дейността по предоговаряне на условията за погасяване на определените със закон частни държавни вземания;

- организиране на обучение, квалификация и професионална подготовка на органи и служители на НАП във връзка с осъществяване на функциите.

❖ **Контролни и принудителни действия за спазване на данъчното и осигурително законодателство**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- осигуряване на допълнителни приходи от данъци и осигурителни вноски;
- коректно установени задължения за данъци и задължителни осигурителни вноски по основание и размер;
- идентифицирани и санкционирани нарушители на данъчното и осигурителното законодателство;
- гарантиране на бъдещи вземания;
- своевременно постъпление на приходите от данъци и осигурителни вноски;
- дисциплиниращ ефект по отношение на доброволно спазване на задълженията от клиентите.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- поддържане на специализирани структури за големи данъкоплатци и осигурители и средни данъкоплатци и осигурители в рамките на НАП, както и укрепване и повишаване на техния капацитет;
- извършване на оценка на риска и селекция на задължени лица за ревизия или проверка;
- извършване на ревизии за установяване на задължения за данъци и осигурителни вноски, както и за възстановяване и/или прихващане на надвнесени от лицето суми;
- извършване на проверки (на срещни, по делегация, за наличие на основание за прилагане на СИДДО, за установяване на административни нарушения и др.);
- извършване на контролни дейности в търговски и други обекти;
- осъществяване на фискален контрол върху движението на стоки с висок фискален риск на територията на Република България;
- осъществяване на съвместни действия на НАП с органите на ДАНС и МВР, с цел противодействие на данъчно-осигурителни измами, нанасящи щета на държавния бюджет;
- извършване на съвместни контролни действия в рамките на регионалните координационни центрове за взаимодействие между НАП и Агенция „Митници“;
- установяване и предотвратяване на измами;
- установяване на административни нарушения и налагане на наказания;
- осигуряване на доказателства и доказателствени средства;
- текущо осигуряване на качеството на контролната дейност;
- уведомяване на прокуратурата;
- извършване на периодични оценки на нивата на доброволното спазване на данъчните и осигурителните задълженията, идентифициране, разработване и прилагане на мерки за подобряване на доброволното спазване в проблемните области и оценка на ефекта от прилаганите мерки;
- извършване на първоначални действия за събиране – анализ на статуса на длъжника и изпращане на покана за доброволно изпълнение;

- прилагане на същински обезпечителни мерки чрез налагане на запори;
- принудително изпълнение върху парични средства и вземания на длъжника;
- сключване на споразумения за разсрочване/отсрочване на плащания;
- административно сътрудничество и обмен на информация с държави-членки на ЕС (по изрична молба от страна, спонтанен или автоматичен обмен – система VIES) във връзка с извършване на контролни действия;
- разглеждане и издаване на решения по жалби на задължени лица срещу актове на органите по приходите;
- извършване на процесуално представителство и защита на обжалвани актове пред съда;
- разработване и актуализиране на политики, стратегии, работни процедури, инструкции и образци на документи, необходими за извършване на работните процеси на агенцията;
- разработване, внедряване и прилагане на единна методология за управление и осигуряване на качеството на работните процеси;
- управление риска от неспазване на данъчното и осигурителното законодателство в агенцията;
- обучение, квалификация и професионална подготовка на органите по приходите и служителите на Национална агенция за приходите във връзка с осъществяване на функциите;
- логистично, правно, информационно и финансово обезпечаване на дейностите;
- вътрешни одити и контрол.

❖ **Митнически контрол (фискален)**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- еднакво прилагане на законодателството, процедурите и инструментите за митнически надзор и контрол на ЕС с цел правилното определяне и събиране на публичните държавни вземания от компетентността на митническата администрация.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- установяване на единна практика при определяне на елементите за облагане (тарифно класиране, произход на стоките и митническа стойност), както и по отношение на митническите освобождавания;
- засилване на митническия надзор и контрол при движението на стоки, приема и обработката на митническите декларации и приложените документи;
- извършване на проверки на стоки под митнически надзор;
- извършване на лабораторни анализи и експертизи на проби от стоки за целите на митническия контрол;
- извършване на последващи проверки на доказателствата за произход в рамките на преференциалните и други договорености на ЕС с трети страни;
- извършване на последващ контрол на митническите декларации;
- извършване на проверки в рамките на последващия контрол на икономическите оператори;
- установяване на административни нарушения във връзка с извършени проверки в рамките на последващия контрол;

- уведомяване на прокуратурата и други държавни и общински органи за предприемане на действия по компетентност;
- извършване на предварителни проверки във връзка с издаването на разрешения по заявления на икономически оператори, свързани с прилагане на митническото законодателство, както и извършване на последващи проверки на титулярите на разрешения;
- изготвяне на издавани от директора на Агенция „Митници” индивидуални административни актове като по-горестоящ административен орган;
- отчети за извършените дейности по събирането и състоянието на публичните вземания от компетентността на митническата администрация;
- административно сътрудничество и обмен на информация с държави членки на ЕС във връзка с извършване на контролни действия;
- специализирано обучение, квалификация и професионална подготовка на митническите служители във връзка с осъществяване на функциите.

❖ ***Събиране на вземания на Република България от чужди страни, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво***

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- актове на Министерския съвет относно споразумения във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- споразумения във връзка с уреждане на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- осигурени средства в държавния бюджет от реализиране на договорености за уреждане на вземания на Република България;

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на проекти на позиции за провеждане на преговори във връзка със събиране на вземания, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво;
- проучвания, подготовка, договаряне и реализиране на схеми и специфични механизми за събиране на вземания, произтичащи от кредитни, клирингови, бартерни, платежни и др. споразумения, сключени на междуправителствено ниво;
- изготвяне на становища относно процесите на събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- провеждане на консултации с финансови институции, чуждестранни партньори, както и със заинтересовани министерства, ведомства и дружества в страната във връзка със събиране на вземания на Република България по междуправителствени договорености;
- изготвяне на отчети за предприетите действия по събирането и състоянието на вземанията на Република България по междуправителствени договорености.

Целеви стойности по показателите за изпълнение на Агенция „Митници“

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.02.01 “Администриране на държавни приходи”		Целева стойност		
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Прогноза 2020г.
1. Процент на изпълнение на плана за приходите, администрирани от АМ	(%)	100	100	100
2. Обработени митнически декларации (ЕАД и транзит)	брой	1 680 000	1 740 000	1 770 000

Целеви стойности по показателите за изпълнение на Национална агенция за приходите

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.02.01 “Администриране на държавни приходи”		Целева стойност		
Показатели за изпълнение	Мерна единица	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Прогноза 2020 г.
1. Процент на изпълнение на съгласувания с НАП план за приходите	(%)	100	100	100
2. Процент на подадените по интернет декларации по ЗКПО	(%)	100	100	100
3. Издадени ревизионни актове	(брой)	10 000	10 000	10 000
4. Издадени съобщения за доброволно изпълнение	(брой)	70 000	70 000	70 000

№	Бюджетна програма 1000.02.01 “Администриране на държавните приходи” (в хил.лв.)	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Разлика к.3-к.2	Прогноза 2020 г.	Разлика к.5-к.3
	1	2	3	4	5	6
I.	Общо ведомствени разходи:	304 751,9	303 634,2	-1 117,7	307 718,6	4 084,4
	Персонал	228 994,0	229 752,5	758,5	230 548,2	795,7
	Издръжка	58 848,8	65 433,1	6 584,3	65 621,8	188,7
	Капиталови разходи	16 909,1	8 448,6	-8 460,5	11 548,6	3 100,0
	В това число:	12 065,6	7 084,8	-4 805,8	10 652,7	3 567,9
	Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проект за реформа в администрацията по приходите	72,2	41,8	-30,4	9,7	-32,1
	Провеждане на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.	175,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Програма на OLAF "Надграждане на капацитета на НАП за противодействие на данъчни измами, чрез подобряване на техническата й обезпеченост за извършване на компютърни разследвания и анализ на големи обеми данни от различни източници"	690,7	0,0	-690,7	0,0	0,0
	Проект „Повишаване на енергийната ефективност на административни сгради на НАП“	1 055,8	0,0	-1 055,8	0,0	0,0
	Проекти по ОП "Добро управление"	9 217,5	6 400,0	-2 817,5	10 000,0	3 600,0
	Проект „Осигуряване на електронен обмен на социално-осигурителна информация между България и ЕС“ по линия на Механизма за свързване на Европа	211,4	0,0	-211,4	0,0	0,0
	Програма "Фискалис - 2020"	318,8	318,8	0,0	318,8	0,0
	Програма "Митници 2020"	324,2	324,2	0,0	324,2	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:	292 686,3	296 549,4	3 863,1	297 065,9	516,5
	Персонал	228 475,5	229 752,5	1 277,0	230 548,2	795,7
	Издръжка	57 652,0	64 748,3	7 096,3	64 969,1	220,8
	Капиталови разходи	6 558,8	2 048,6	-4 510,2	1 548,6	-500,0

2	Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	12 065,6	7 084,8	-4 980,8	10 652,7	3 567,9
	Персонал	518,5	0,0	-518,5	0,0	0,0
	Издръжка	1 196,8	684,8	-512,0	652,7	-32,1
	Капиталови разходи	10 350,3	6 400,0	-3 950,3	10 000,0	3 600,0
	От тях за:	12 065,6	7 084,8	-4 805,8	10 652,7	3 567,9
	Лихви по ДИЗ № 46990-BUL за изпълнение на Проект за реформа в администрацията по приходите	72,2	41,8	-30,4	9,7	-32,1
	Провеждане на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.	175,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Програма на OLAF "Надграждане на капацитета на НАП за противодействие на данъчни измами, чрез подобряване на техническата й безопасност за извършване на компютърни разследвания и анализ на големи обеми данни от различни източници"	690,7	0,0	-690,7	0,0	0,0
	Проект „Повишаване на енергийната ефективност на административни сгради на НАП“	1 055,8	0,0	-1 055,8	0,0	0,0
	Проекти по ОП "Добро управление"	9 217,5	6 400,0	-2 817,5	10 000,0	3 600,0
	Проект „Осигуряване на електронен обмен на социално-осигурителна информация между България и ЕС“ по линия на Механизма за свързване на Европа	211,4	0,0	-211,4	0,0	0,0
	Програма "Фискалис - 2020"	318,8	318,8	0,0	318,8	0,0
	Програма "Митници 2020"	324,2	324,2	0,0	324,2	0,0
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>					
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ	6 588,7	6 016,9	-571,8	6 363,4	346,5
	Концесионна дейност по Закона за концесиите	6 088,5	5 506,5	-582,0	5 853,0	346,5
	Национална игра на лотариев принцип с касови бележки, в изпълнение на специфична за страната препоръка 1 на Съвета на ЕС от 8 юли 2014 г.	465,6	465,1	-0,5	443,4	-21,7
	Провеждане на Образователната програма на НАП „Влез в час с данъците“	34,6	45,3	10,7	67,0	21,7
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	6 588,7	6 016,9	-571,8	6 363,4	346,5
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	299 275,0	302 566,3	3 291,3	303 429,3	863,0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	311 340,6	309 651,1	-1 689,5	314 082,0	4 430,9
	Численост на щатния персонал	10 133	10 133	0	10 133	0
	Численост на извънщатния персонал	743	743	0	743	0

Бюджетна програма „Интегриране на финансовата система във финансовата система на Европейския съюз“

Цели на бюджетната програма

- Формиране на националната политика в областта на финансовите услуги и финансовите пазари, насочена към устойчиво развитие и стабилност на финансовата система в подкрепа на икономическия растеж и нейното интегриране в единния вътрешен пазар на финансови услуги на Европейския съюз (ЕС).

Бюджетната програма включва дейности, изпълнявани от дирекция „Регулация на финансовите пазари“.

През първата половина на 2018 г. основен приоритет в областта на финансовите пазари и финансовите услуги ще бъде провеждането на Българското председателство на Съвета на ЕС, за чието успешно провеждане ще са необходими допълнителни усилия, капацитет и ресурси.

За реализиране целите на бюджетната програма Министерството на финансите си взаимодейства с всички национални и международни структури и организации, имащи отношение към финансовата система в т.ч. финансовите услуги, финансовите пазари и финансовата стабилност.

Предоставяни по бюджетната програма продукти/услуги

❖ **Нормативна регулация на финансовите услуги и финансовите пазари**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- усъвършенстване и хармонизиране на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите услуги и финансовите пазари с оглед интегрирането на българския финансов пазар в единния вътрешен пазар на ЕС;
- защита на националните интереси в рамките на ЕС в областта на регулацията на финансовите услуги и финансовите пазари;
- запазване на финансовата стабилност;
- улесняване на достъпа до финансиране на реалната икономика чрез създаване на необходимата нормативна база за изграждането на прозрачни и сигурни финансови пазари;
- повишаване защитата на интересите на потребителите на финансови услуги.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- координация и обмен на информация между Министерството на финансите, заинтересованите институции и бизнеса за състоянието на финансовата система;
- разработване на проекти на нормативни актове във връзка с хармонизацията на българското законодателство с правото на ЕС в областта на финансовите услуги и финансовите пазари и тяхното нотифициране в електронната система на ЕК за нотификация на национални изпълнителни мерки в същата област;
- разработване на проекти на нормативни актове във връзка с въвеждане на добри чуждестранни практики и/или национални решения;
- формулиране, координиране и защита на националните позиции по всички законодателни предложения (досиета), които текущо се обсъждат в рамките на различните работни формати на ЕС в областта на финансовите услуги и финансовите пазари;
- участие на експертно ниво в преговорния процес в рамките на работните формати към институциите на ЕС във връзка със създаването и прилагането на правото на ЕС в областта на финансовите услуги и финансовите пазари;
- подготовка на позиции в областта на финансовите услуги и финансовите пазари за заседанията на Комитета по финансови услуги (КФУ), Икономическия и финансов комитет (ИФК) и Съвета (във формат ЕКОФИН);
- предоставяне на официални становища по запитвания на ЕК относно правилно транспониране и прилагане на европейското законодателство в областта на финансовите услуги и финансовите пазари;
- изготвяне на позиции и други документи във връзка с досъдебната фаза при процедура по чл. 258 - 260 от Договора за функционирането на Европейския съюз в областта на финансовите услуги и финансовите пазари;

- ръководство и координация на работата на РГ 26 „Финансови услуги” към Съвета по европейски въпроси към Министерския съвет, както и участие в работата ѝ;
- изготвяне на анализи на националното законодателство в областта на финансовите услуги и финансовите пазари.

❖ *Международен обмен*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- обмен на информация с компетентните институции в други държави членки на ЕС с цел запознаване с и прилагане на добри практики в областта на финансовите услуги и финансовите пазари;
- успешно провеждане на ротационното председателство на Република България на Съвета на Европейския съюз през 2018 г. в областта на финансовите услуги и финансовите пазари.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- извършване на проучвания и предоставяне на информация до компетентните институции в други държави членки на ЕС, относно добрите практики в областта на финансовите услуги и финансовите пазари;
- извършване на всички дейности, които имат отношение към Председателството на България на Съвета на ЕС през първата половина на 2018 г.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.03.01 "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС"	Целева стойност			
	Показатели за изпълнение	Мерна единица	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.
Взето участие в заседания на РГФУ към Съвета на ЕС по разглеждане на проекти на законодателни предложения на ЕС в областта на финансовите услуги и финансовите пазари.	Брой	Съгласно установения график за работа на РГФУ	Съгласно установения график за работа на РГФУ	Съгласно установения график за работа на и РГФУ
Взето участие в заседания на Комитета по финансовите услуги (КФУ) към Съвета на ЕС.	Брой	Ежемесечно	Ежемесечно	Ежемесечно
Изготвени позиции в областта на финансовите услуги и финансовите пазари във връзка с участието на представители на МФ в работни формати на Европейския съюз, в т.ч. в: • Съвет на Европейския съюз по икономически и финансови въпроси (ЕКОФИН); • Икономически и финансов комитет (ИФК).	Брой	Ежемесечно	Ежемесечно	Ежемесечно
Изготвени и съгласувани от МФ проекти на нормативни актове и документите към тях за внасяне в Министерския съвет, в областта на финансовите услуги и финансовите пазари, както и експертно съдействие при приемането им от Народното събрание, включително във връзка с усъвършенстване и осигуряване на съответствието на българското законодателство с правото на Европейския съюз в тази област.	Брой	Съгласно законодателната програма на Министерски съвет и Народното събрание	Съгласно законодателната програма на Министерски съвет и Народното събрание	Съгласно законодателната програма на Министерски съвет и Народното събрание

Изготвени и предоставени нотификации на национални нормативни документи, въвеждащи правото на ЕС и таблици за съответствието, в системата за Национални изпълнителни мерки на ЕК	Брой	Съгласно броя обнародвани в ДВ нормативни актове, транспониращи директиви на ЕС	Съгласно броя обнародвани в ДВ нормативни актове, транспониращи директиви на ЕС	Съгласно броя обнародвани в ДВ нормативни актове, транспониращи директиви на ЕС
Организирано заседание на Консултативния съвет по финансова стабилност (КСФС)	Брой	В зависимост от постъпили предложения от членовете на КСФС за насрочване на заседания.	В зависимост от постъпили предложения от членовете на КСФС за насрочване на заседания.	В зависимост от постъпили предложения от членовете на КСФС за насрочване на заседания.
Изготвени становища по получени от други министерства и ведомства за съгласуване законопроекти и подзаконовни нормативни актове по чл. 32 от УПМСНА в областта на финансовите услуги и финансовите пазари.	Брой	Съгласно броя получени законопроекти и проекти на подзаконовни нормативни актове за съгласуване	Съгласно броя получени законопроекти и проекти на подзаконовни нормативни актове за съгласуване	Съгласно броя получени законопроекти и проекти на подзаконовни нормативни актове за съгласуване
Председателстване на и участие в работата на РГ 26 „Финансови услуги“ към Съвета по европейски въпроси към МС	Брой	Съгласно броя на получените за изготвяне и/или съгласуване документи	Съгласно броя на получените за изготвяне и/или съгласуване документи	Съгласно броя на получените за изготвяне и/или съгласуване документи
Председателство на работните формати към Съвета на ЕС от Република България през първата половина на 2018 г. в областта на финансовите услуги и финансовите пазари.	Брой	В зависимост от програмата с приоритетите на тройката председателстващи държави членки и с обявените приоритетни досиета и теми в програмата на ротационното председателство, съвместно с Генералния секретариат на Съвета и след консултации с Европейската комисия	N/A	N/A

№	Бюджетна програма 1000.03.01 "Интегриране на финансовата система във финансовата система на ЕС" (в хил.лв.)	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Разлика к.3-к.2	Прогноза 2020 г.	Разлика к.5-к.3
	1	2	3	4	5	6
I.	Общо ведомствени разходи:	2 090,8	1 176,0	-914,8	1 176,0	0,0
	Персонал	774,6	599,8	-174,8	599,8	0,0
	Издръжка	1 316,2	576,2	-740,0	576,2	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	В това число:					
	Провеждане на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.	120,0	0,0	-120,0	0,0	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:	1 970,8	1 176,0	-794,8	1 176,0	0,0
	Персонал	774,6	599,8	-174,8	599,8	0,0
	Издръжка	1 196,2	576,2	-620,0	576,2	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	120,0	0,0	-120,0	0,0	0,0
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	120,0	0,0	-120,0	0,0	0,0

	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	От тях за:	120,0	0,0	-120,0	0,0	0,0
	Провеждане на българското председателство на Съвета на ЕС през 2018 г.	120,0	0,0	-120,0	0,0	0,0
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>					
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	1 970,8	1 176,0	-794,8	1 176,0	0,0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	2 090,8	1 176,0	-914,8	1 176,0	0,0
	Численост на шатния персонал	11	11	0	11	0
	Численост на извъншатния персонал	0	0	0	0	0

Бюджетна програма „Митнически контрол и надзор (нефискален)”

Цели на бюджетната програма

В отговор на предизвикателствата на непрекъснато променящите се условия при осъществяването на контрола за защита на финансовите, социалните и икономическите интереси на ЕС, без да се създават ненужни пречки пред легалния бизнес, Българската митническа администрация работи за постигането на общите стратегически цели на Митническия съюз, а именно: гарантиране сигурността и безопасността на ЕС, на икономическите оператори, гражданите и околната среда в ЕС. За изпълнението на тези стратегически цели, в тясно сътрудничество с останалите митнически администрации на другите държави членки, с други правоприлагащи органи и с икономическите оператори, се стреми да прилага ефективни мерки срещу недопускане движението на стоки, в нарушение на ограничения и забрани, въведени в законодателството на ЕС, за повишаване ефективността на оценката на риска за целите на борбата срещу терористичната и престъпната дейност, включително срещу трафика на наркотици, оръжие и прекурсори, както и стоки, нарушаващи права върху интелектуалната собственост, предотвратяване, разкриване и в рамките на държавите членки, разследване и противодействие на измамите и нарушенията на митническото законодателство, както и прилагане на модерни методи по оценка и анализ на риска, с оглед ефективно противодействие на нарушенията с акцизни стоки.

Предоставяни по бюджетната програма продукти/услуги

❖ **Противодействие на митнически, валутни, акцизни нарушения и на нарушения на законодателството на Европейския съюз, възлагащо функции на митническите органи**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

➤ превенция, разкриване и установяване на митнически, валутни, акцизни нарушения и на нарушения на законодателството на Европейския съюз, възлагащо функции на митническите органи.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- поддържане и управление на автоматизирана система за анализ на риска и по-нататъшното ѝ развитие и усъвършенстване;

- ефективно използване на възможностите на системата за обмен на рискова информация (СОРИ), която улеснява обмена на рискова информация и подобрява анализа на риска;
- разследване на митнически, валутни престъпления, както и свързани с търговия на акцизни стоки без бандерол – престъпления по чл. 234, 242, 242а и 251 от Наказателния кодекс;
- осъществяване на митническия надзор и контрол върху стоките, превозните средства и лицата в зоните на граничните контролно-пропускателни пунктове и на цялата митническа територия на страната, включително осъществяване на мобилен митнически контрол;
- осъществяване на оперативен митнически и акцизен контрол за противодействие на митническите и акцизни нарушения;
- осъществяване на валутен контрол в рамките на предоставената със закон компетентност;
- установяване на административни нарушения и налагане на административни наказания;
- осъществяване на ефективно сътрудничество и взаимодействие с правоприлагащите органи- регулярен обмен на информация във връзка с конкретни запитвания с органите на МВР, ДФР-ДАНС, КОНПИ, органите на съдебната власт, НСлС, НАП;
- провеждане на активен диалог с икономически оператори, браншови организации и обществеността – семинари, срещи, сключване на меморандуми за разбирателство и др.;
- провеждане на съвместни кампании с производители и вносители на тютюневи изделия срещу разпространение на нелегални цигари;
- участие в процеса по осъществяване на административното сътрудничество с държавите членки в съответствие с Регламент (ЕС) № 389/2012 на Съвета от 02 май 2012 г. относно административното сътрудничество в областта на акцизите и за отмяна на Регламент (ЕО) № 2073/2004 (в сила от 1 юли 2012 г.) чрез Системата за движение и контрол на акцизни стоки (EMCS), чрез комуникационния канал ELO TO ELO;
- осъществяване на административно сътрудничество с държавите членки съгласно Регламент (ЕО) № 515/97 на Съвета от 13 март 1997 година относно взаимопомощта между административните органи на държавите членки и сътрудничеството между последните и Комисията по гарантиране на правилното прилагане на законодателството в областта на митническите и земеделските въпроси и Конвенцията, съставена на основание чл. К.3 от Договора за създаване на Европейския съюз, за взаимопомощ и сътрудничество между митническите администрации (Конвенция Неапол II);
- организиране, координиране и провеждане на национални и международни операции за противодействие на митническите, валутни и акцизни нарушения, както и на нарушения на законодателството на ЕС, възлагащо функции на митническите органи;
- организиране на обучения за повишаване квалификацията на митническите служители при предотвратяване на митнически, валутни и акцизни нарушения.

❖ *Противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- разкриване и задържане на наркотични вещества и прекурсори.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- организиране и осъществяване на дейността по предотвратяване и разкриване на незаконен трафик на наркотични вещества и прекурсори;
- събиране, обработване, анализ, съхраняване и предоставяне на специализирана и разузнавателна информация;
- приемане, съхраняване и унищожаване на наркотични вещества и прекурсори;
- обучение и използване на митнически кучета за разкриване на наркотични вещества;
- лабораторен анализ на проби от наркотични вещества за целите на съдопроизводството, както и на вещества, за които съществуват съмнения за съдържание на наркотични вещества;
- предприемане на своевременни нормативни промени срещу новопоявяващите се наркотични вещества и прекурсори;
- провеждане на международни операции за противодействие на незаконния трафик на наркотични вещества и прекурсори.

❖ *Засилване на дейността по противодействие на незаконния трафик на оръжия и изделия и технологии с двойна употреба*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- спазване изискванията на законодателството във връзка с износа на продукти, свързани с отбраната и на изделия и технологии с двойна употреба и на законодателството във връзка с вноса и износа на оръжия;
- разкриване и задържане на незаконно пренасяни оръжия и изделия и технологии с двойна употреба.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- осъществяване на документен контрол;
- извършване на митнически проверки на оръжие, изделия и технологии с двойна употреба;
- оперативно взаимодействие с компетентните по прилагането на политиката в тази област на национално ниво органи;
- провеждане на международни и национални операции по противодействие на незаконния трафик на оръжия и изделия и технологии с двойна употреба.

❖ *Закрила на права върху интелектуална собственост*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ефективно прилагане на мерки по закрила на права върху интелектуална собственост.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- прилагане на мерки за закрила на права върху интелектуална собственост;
- провеждане на международни операции по противодействието на нарушения на права върху интелектуална собственост.

❖ *Ефективно прилагане на мерките, произтичащи от политиките на Европейския съюз, свързани с опазване на околната среда, на културно-историческото наследство, защита на живота и здравето на хората, животните и растенията и други политики, възлагащи функции на митническите органи при търговията с трети страни*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- Осигуряване на ефективна защита на живота и здравето на хората, на животните и растенията, на културно-историческото наследство, околната среда и др.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на указания за прилагане на мерките, произтичащи от законодателството на ЕС;
- изразяване на становища по проекти на нормативни актове, участие в работни органи към институциите на ЕС, в междуведомствени работни групи, обмен на информация с компетентните органи в Република България, държавите членки и Европейската комисия;
- институционализиране на сътрудничеството и взаимодействието с компетентните органи в Република България чрез изготвяне на споразумения и/или инструкции за взаимодействие, актуализиране на прилаганите споразумения и/или инструкции във връзка с промени в законодателството и провеждане на съвместни обучения и срещи.

❖ *Ефективно прилагане на мерките на Общата селскостопанска политика и при тясно взаимодействие с Министерство на земеделието и храните и Държавен фонд „Земеделие” – Разплащателна агенция*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- осигуряване на правилното прилагане от митническите органи на мерките на Общата селскостопанска политика (ОСП) при внос и износ на селскостопански стоки.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на указания за прилагане на мерките, произтичащи от законодателството на ЕС и националното законодателство;
- изготвяне на становища по проекти на нормативни актове, участие в работните органи на институциите на ЕС, междуведомствени работни групи и обмен на информация с компетентните органи в Република България, с държавите членки и Европейската комисия;
- извършване на физически проверки и лабораторни тестове на проби при износ на извънквотна изоглюкоза съгласно изискванията на законодателството на ЕС и осъществяване на оперативно сътрудничество с Държавен фонд „Земеделие” – Разплащателна агенция;
- извършване на физически проверки при внос на определени селскостопански стоки, за които има заложи изисквания и норми в законодателството на ЕС (банани, ориз, коноп, маслиново масло (зехтин) и др.) и лабораторни тестове на проби;
- осъществяване на контрол върху вноса на селскостопански стоки във връзка с прилагане изискванията за лицензирането и администрирането на квоти съгласно законодателството на ЕС;
- изготвяне на годишни доклади по законодателството в областта на ОСП, касаещи компетенциите на митническата администрация.

❖ *Ефективно прилагане на мерките на Общата политика в областта на рибарството при тясно взаимодействие с Изпълнителна агенция по рибарство и аквакултури*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- осигуряване на правилното прилагане от митническите органи на мерките на Общата политика в областта на рибарството (ОПОР).

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- изготвяне на указания за прилагане на мерките, произтичащи от законодателството на ЕС и националното законодателство;
- изготвяне на становища по проекти на нормативни актове;
- участие в работните органи на ЕС, междуведомствени работни групи и обмен на информация с компетентния орган в Република България и с държавите членки и Европейската комисия.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.03.02 "Митнически контрол и надзор (нефискален)"	Целева стойност			
	Мерна единица	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Прогноза 2020 г.
1. Установени митнически, валутни и акцизни нарушения и нарушения на законодателството, възлагащи функции по контрол на митническите органи	Брой случаи	3 800	3 850	3 900
2. Задържани наркотични вещества и прекурсори	Брой случаи	80	80	90
3. Приложени гранични мерки за защита на права на интелектуална собственост	Брой случаи	390	400	410

№	Бюджетна програма 1000.03.02 "Митнически контрол и надзор (нефискален)" (в хил.лв.)	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Разлика к.3-к.2	Прогноза 2020 г.	Разлика к.5-к.3
	1	2	3	4	5	6
I.	Общо ведомствени разходи:	41 167,3	41 122,1	-45,2	41 108,2	-13,9
	Персонал	25 468,8	25 468,8	0,0	25 468,8	0,0
	Издръжка	8 118,5	8 073,3	-45,2	8 059,4	-13,9
	Капиталови разходи	7 580,0	7 580,0	0,0	7 580,0	0,0
	В това число:	335,6	290,4	-45,2	276,5	-13,9
	Проект "УТТЮЕ I"	24,9	14,8	-10,1	3,6	-11,2
	Проект "УТТЮЕ II"	310,7	275,6	-35,1	272,9	-2,7
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:	40 831,7	40 831,7	0,0	40 831,7	0,0
	Персонал	25 468,8	25 468,8	0,0	25 468,8	0,0
	Издръжка	7 782,9	7 782,9	0,0	7 782,9	0,0
	Капиталови разходи	7 580,0	7 580,0	0,0	7 580,0	0,0
2	Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	335,6	290,4	-45,2	276,5	-13,9
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	335,6	290,4	-45,2	276,5	-13,9
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	От тях за:	335,6	290,4	-45,2	276,5	-13,9
	Проект "УТТЮЕ I"	24,9	14,8	-10,1	3,6	-11,2
	Проект "УТТЮЕ II"	310,7	275,6	-35,1	272,9	-2,7
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>					
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Общо разходи по бюджета (I.I+II.):	40 831,7	40 831,7	0,0	40 831,7	0,0
Общо разходи (I.+II.+III.):	41 167,3	41 122,1	-45,2	41 108,2	-13,9
Численост на щатния персонал	1 157	1 157	0	1 157	0
Численост на извънщатния персонал	94	94	0	94	0

Бюджетна програма „Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри”

Цели на бюджетната програма

Бюджетната програма цели предотвратяване на:

- Организирането на незаконни хазартни игри и дейности.
- Участието на непълнолетни в хазартни игри.
- Използването на игрално оборудване, игрален софтуер и комуникационно оборудване, което не отговаря на изискванията на закона.
- Изпирането на пари чрез организирането на хазартна дейност.

Бюджетната програма включва дейности, изпълнявани от Държавната комисия по хазарта, чиято основна функция е проверки и проучвания по подадени писмени искания за издаване на лицензи за организиране на хазартни игри и дейности на територията на страната и ефективен контрол върху лицата, които организират хазартни игри и дейности. Изпълнението им води до максимално добри условия за развитие на регулиран хазартен бизнес в България и до увеличаване на приходите за държавния бюджет.

За реализиране целите на бюджетната програма Държавната комисия по хазарта си взаимодейства с Държавна агенция „Национална сигурност”, Министерството на вътрешните работи, Българския институт по метрология, Националната агенция за приходите.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване на политика в областта на хазарта

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- нормативна база, регламентираща организирането на хазартни игри.
- нормативна база, регламентираща организирането на хазартни игри онлайн.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разработване проекти на нормативни актове;
- разработване и актуализиране на тарифа за таксите, събирани по Закона за хазарта.

❖ Лицензионен режим

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- издадени, отказани за издаване, предсрочно прекратени, отнети лицензи за организиране на хазартни игри и дейности;
- публични регистри.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- издаване, отказ за издаване, предсрочно прекратяване и отнемане на лицензи за организиране на хазартни игри на и от лицата, които имат право да ги организират в отделни обекти;

- издаване, отказ за издаване, предсрочно прекратяване и отнемане на лицензи на производители и разпространители, осигуряващи сервизна поддръжка, както и на вносителите и разпространители, осигуряващи сервизна поддръжка на игрално оборудване;
- даване и отказ за даване на разрешения за извършване на промени в издадени лицензи;
- поддържане на регистри.

❖ **Контрол**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- контролът гарантира законосъобразното организиране на хазартни игри и дейности и предотвратява организирането им без издаден лиценз (нелегален хазарт) на територията на Република България.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разработване на методики за реда и начина на извършване на проверки на организатори на хазартни игри и дейности по Закона за хазарта;
- извършване на проверки на обекти, на които е издаден лиценз за хазартни игри и дейности;
- извършване на проверки по сигнали и жалби;
- съставяне на констативни протоколи и/или актове за установяване на административни нарушения;
- извършване на проверки с цел разкриване на обекти, в които се организират хазартни игри и дейности без издаден от ДКХ лиценз;
- изземване, транспортиране и съхраняване на игрално оборудване.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.03.03 "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри"	Целева стойност			
	Показатели за изпълнение	Мерна единица	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.
1. Проверки и проучвания по подадени искания за издаване на лицензи за организиране на хазартни игри и дейности	брой	2 420	2 460	2 500
2. Проверки на хазартни обекти, игри и дейности	брой	500	500	500

№	Бюджетна програма 1000.03.03 "Контрол върху организацията и провеждането на хазартни игри" (в хил.лв.)	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Разлика к.3-к.2	Прогноза 2020 г.	Разлика к.5-к.3
	1	2	3	4	5	6
I.	Общо ведомствени разходи:	1 815,6	1 815,6	0,0	1 815,6	0,0
	Персонал	1 523,6	1 523,6	0,0	1 523,6	0,0
	Издържка	277,0	277,0	0,0	277,0	0,0
	Капиталови разходи	15,0	15,0	0,0	15,0	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:	1 815,6	1 815,6	0,0	1 815,6	0,0
	Персонал	1 523,6	1 523,6	0,0	1 523,6	0,0
	Издържка	277,0	277,0	0,0	277,0	0,0

	Капиталови разходи	15,0	15,0	0,0	15,0	0,0
2	Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>					
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	1 815,6	1 815,6	0,0	1 815,6	0,0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	1 815,6	1 815,6	0,0	1 815,6	0,0
	Численост на щатния персонал	49	49	0	49	0
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0	0	0

Бюджетна програма „Управление на ликвидността“

Цели на бюджетната програма

- Касово управление и изпълнение на държавния бюджет и рефинансиране на дълга в обращение, при оптимална цена и приемлива степен на риск.
- Агрегиран контрол и управление на плащанията от страна на Министерство на финансите чрез залагане на общ лимит за плащания на съответните разпоредители с бюджет, с оглед осигуряване на ритмичност при финансирането на държавните разходи.
- Координация и изготвяне на месечни прогнози за касовите приходи, разходи и финансиращи показатели в съответствие с месечните заявки и оценки на агрегираните касови потоци за постигане на утвърдените бюджетни параметри с ежегодния закон за държавния бюджет.

Предоставяни по програмата продукти/услуги

❖ Разработване и провеждане на политиката по управление на дълга

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- ефективно управление на дълга за осигуряване финансовите нужди на държавния бюджет.
- Дейности за предоставяне на продукта/услугата:
 - текущо наблюдение, анализ и управление на суверенния дългов портфейл при отчитане нивата на основните рискови индикатори, свързани с размера и структурата на държавния дълг. Осигуряването на ефективен продукт изисква осъществяването в рамките на съответната бюджетна година на постоянен мониторинг по отношение на нивото на държавния и държавногарантирания дълг и заложените в Закона за държавния бюджет дългови параметри и ограничения по дълга. Стриктното изпълнение на тези дейности е важна предпоставка за осигуряване на необходимите ресурси за финансиране на бюджета и ефективното управление на дълга;

- изготвяне на разчети за проекта на закон за държавния бюджет за съответната година по отношение на финансирането му с дългови операции и определяне на максимален размер на новия държавен дълг /в т.ч. дълга, поет по Закона за държавния дълг и дълга, поет чрез финансов лизинг и останалите форми на дълг, съгласно Регламент на Съвета (ЕО) № 479/2009 за прилагане на Протокола за процедурата при прекомерен дефицит/, новите държавни гаранции, които могат да бъдат поети през годината /в т.ч. по Закона за държавния дълг и други гаранции, за които това е предвидено по закон/, както и максималния размер на държавния дълг към края на съответната бюджетна година;
- разработване на Стратегия за управление на държавния дълг на основание чл. 16, ал. 1 от Закона за държавния дълг и при спазване на срока по чл. 77а от ЗПФ;
- провеждане на заемна политика чрез прилагане на аналитичен подход при подбора на възможните дългови инструменти при ново заемане, гарантиращо финансирането на държавния бюджет, при оптимално възможна цена и приемлива степен на риск;
- провеждане на политика по издаване на държавни гаранции, съобразена изцяло с нормативните изисквания и ориентирана към подкрепа на приоритетни области на икономиката на страната;
- изпълнение на процедури за оценка и избор на инвестиционни проекти, които се финансират с държавни или държавногарантирани заеми при спазване на нормативно регламентирания ред и условия. Подготвяне, осъществяване и координиране със съответните институции на процеса, свързан с разглеждането и одобрението на проектите от Министерския съвет;
- извършване на оценка на предложенията за ново дългово финансиране и разработване на сценарии и анализи за влиянието му от една страна върху размера и структурата на дълга, а от друга върху ликвидността на финансовата система;
- извършване на анализ и оценка на риска, свързан с прилагане при благоприятни пазарни условия на различни операции за управление на държавния дълг, свързани с оптимизиране обслужването на държавния дълг, намаляване на риска за рефинансиране и изглаждане на матуритетната структура на дълга - емитиране на ДЦК за обратно изкупуване на вътрешни и външни задължения на страната, предсрочно изплащане на задължения по държавния дълг, валутни и лихвени суапови операции и др. финансови сделки и операции, предоставящи възможности за намаляване на риска, свързан със структурата на държавния дълг;
- провеждане на предвидима и последователна, но едновременно с това гъвкава и адекватна на пазарната среда емисионна политика, съблюдавайки пазарните тенденции, в т.ч. наблюдение, анализ и отчитане на инвеститорските интереси;
- емитиране на нов дълг, обезпечено с адекватен кръг от инструменти в подходящи обеми и съотношение доходност/риск, с цел насърчаване развитието на местния дългов пазар, отчитайки необходимостта от изглаждане на погасителния профил на дълга;
- нормативни и инфраструктурни изменения за насърчаване развитието и ликвидността на вторичния пазар на държавни ценни книжа, съобразени с всички европейски изисквания и правила към пазара, с оглед предприемане на адекватни кореспондиращи мерки на национално ниво;
- анализ на пазара на ДЦК с оглед възприемането на най-добрите пазарни практики от развитите финансови системи и насърчаването на по-нататъшната интеграция на пазара на ДЦК към единния европейски вътрешен пазар;

- организиране, регулиране и контролиране на пазарната инфраструктура и пазарните участници, с оглед постигане на пълна прозрачност, ликвидност и ефективност на пазара на ДЦК;
- получаване на нотификации от задължените лица за къси позиции в български държавни ценни книжа и за позиции в суапи за кредитно неизпълнение върху държавни ценни книжа, съгласно Регламент (ЕС) № 236/2012, и поддържане на регистър за тези позиции;
- изпращане на регулярна информация до Европейския орган по ценните книжа и пазарите (ЕОЦКП) чрез Комисията за финансов надзор относно късите позиции в български държавни ценни книжа и за позиции в суапи за кредитно неизпълнение върху държавни ценни книжа съгласно чл. 11 от Регламент (ЕС) № 236/2012 и за общия размер на неизплатения дълг по държавни ценни книжа във връзка със задължението по чл. 7 (2) от Регламент (ЕС) № 236/2012;
- изпращане на ад-хок информация до ЕОЦКП чрез Комисията за финансов надзор във връзка с късите позиции в български държавни ценни книжа и за позиции в суапи за кредитно неизпълнение върху държавни ценни книжа;
- осъществяване на стриктно наблюдение на размера и профила на дълга и използване на различни техники за намаляване на рисковете с цел превенция на бюджета от възможни затруднения, продиктувани от необходимостта от акумулиране на значителни по своя размер финансови средства;
- поддържане на официален регистър на държавния и държавногарантирания дълг. За постигането на ефикасни резултати важна роля имат ежедневните дейности, свързани с регистриране и актуализация в информационната система на поетите задължения и отчитане на водещите параметри, кореспондиращи с размера, вида на валутата, срока на погасяването, дата на усвояване, лихвени условия, схема за плащане на лихвите и главниците и други ангажименти;
- изготвяне на анализи и прогнози за размера, структурата и обслужването на държавния дълг;
- ежемесечно изготвяне и публикуване на официалната информация за дълга и гаранциите на подсектор „Централно управление“ на интернет-страницата на МФ, което изисква текущо наблюдение на размера, структурата и динамиката на дълга и гаранциите на подсектор „Централно управление“, в т.ч. поети по реда на ЗДД, както и на дълга и гаранциите на институционалните единици, които попадат в подсектора съгласно изискванията на ЕСС 2010;
- изготвяне и публикуване на „Годишен обзор на дълга и гаранциите на подсектор „Централно управление“ на интернет-страницата на МФ, изпълнението на което налага събиране, обобщаване и анализиране на необходимата информация за размера, структурата, динамиката и основните параметри на дълга и гаранциите на подсектор „Централно управление“, поети по реда на ЗДД, както и на дълга на институционалните единици, които попадат в подсектора съгласно изискванията на ЕСС 2010;
- публикуване на официалната информация за консолидирания дълг на сектор „Държавно управление“ и неговите подсектори на Интернет-страницата на Министерството на финансите в месеца следващ месеца, през който данните са публикувани от Европейската комисия (Евростат);
- публикуване на официалната информация за гаранциите на сектор „Държавно управление“ и неговите подсектори на Интернет-страницата на Министерството на финансите в месеца следващ месеца, през който данните са публикувани от Европейската комисия (Евростат);

- периодично изготвяне на статистическа информация за държавния дълг и предоставянето ѝ на СП, БНБ, СБ, ЕК, МВФ и др.;
- периодично обобщаване и обработване на данните за консолидирания дълг на сектор „Държавно управление“ за целите на изготвяне на Нотификационни таблици за дефицита и дълга (съгласно Регламент на Съвета (ЕО) № 479/2009 за прилагане на Протокола за процедурата при прекомерен дефицит), отчитащи състоянието на дълга на сектор “Държавно управление” като цяло и на неговите под сектори – “Централно управление”, “Местно управление” и “Социално–осигурителни фондове”;
- предоставяне данни за консолидирания дълг на сектор „Държавно управление” и на неговите под сектори, съгласно изискванията на Европейската Централна Банка, както и тримесечни данни за дълга на сектор „Държавно управление”, съгласно Регламент на Съвета (ЕО) № 1222/2004 относно предоставянето на данни за тримесечния държавен дълг;
- поддържане на тясна координация между Министерството на финансите, Българската народна банка и Националния статистически институт при разработването на нотификационни таблици за дефицита/излишъка и дълга на сектор „Държавно управление”, тримесечни и годишни финансови и нефинансови национални сметки, държавната финансова статистика в съответствие с изискванията на ЕЦБ, както и по предоставянето на данни към Евростат и Европейската централна банка, в съответствие с действащата правна уредба на Р България и ЕС;
- поддържане на тясна координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и Българската народна банка в качеството ѝ на фискален агент по управлението на дълга, в изпълнение както на договора за агентство, така и на услугите, свързани с информационното обслужване на държавния бюджет;
- поддържане на тясна координация с утвърдените от министъра на финансите първични дилъри на ДЦК, в качеството им на квалифицирани участници на първичния дългов пазар и важни насрещни страни/партньори на МФ в хода на ефективното дистрибутиране на вътрешен държавен дълг, както и синхронизиране на операциите по последващото му управление;
- провеждането на различни форми на консултации с пазарните участници по отношение развитието на пазара на ДЦК с цел синхронизиране на емисионната политика на Министерството на финансите с потребностите на пазара;
- поддържане на тясно сътрудничество, координация и взаимна информираност между Министерството на финансите и институциите на национално и международно ниво в контекста на преодоляване на ефектите на глобалната финансова и икономическа криза;
- обезпечаване на договорните взаимоотношения с рейтингови агенции и осигуряване на аналитична подкрепа във връзка с регулярните посещения на рейтингови агенции, по повод присъжданите кредитни рейтинги на страната.

❖ *Управление на касови наличности и касови потоци*

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- гъвкаво управление и анализ на агрегираните касови потоци в системата на единната сметка и на средствата с международно финансиране.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- управление на ликвидността на държавните финанси и оперативното изпълнение и управление на паричните ресурси, консолидирани в системата на единната сметка;
- изготвяне на информация за постъпленията и плащанията по държавния дълг;

- изготвяне на прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет, консолидирани в системата на единната сметка, за съответния месец на дневна база;
- залагане/отнемане и одобряване на лимити за плащания по сметките в системата на единната сметка и в системата за електронни бюджетни разплащания (СЕБРА), включително за субсидии/трансфери на общините;
- текущо отчитане на приходите, разходите, трансферите и финансиращите показатели по централния бюджет;
- изготвяне и публикуване на: ежедневна информация за плащанията в СЕБРА по първостепенни системи и по код за вид плащане и други плащания в БНБ, месечна прогноза за нетните касови потоци на единната сметка в БНБ, ежемесечна информация за изменението на касовите потоци по сметка на Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система, на тримесечна база - информация за състоянието и доходността на фискалния резерв;
- анализ на размера, динамиката и обслужването на финансовите задължения от/за сметка на държавата;
- следене и извършване на плащания на всички финансови задължения, поети от името и за сметка на държавата, съставляващи държавния дълг и представляващи задължения на държавата;
- обслужване на плащанията по финансовите задължения, за които е активирана издадена гаранция от името и за сметка на държавата по съответния законов ред;
- извършване на плащания на вноската на Република България в общия бюджет на Европейския съюз и в Европейския фонд за развитие, както и други плащания на централния бюджет, които се администрират от министъра на финансите съгласно чл. 12, ал. 1 от Закона за публичните финанси, включително плащания на Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система (ДФГУДПС);
- отчитане средствата и операциите на централния бюджет, включително тези на ДФГУДПС и изготвяне на съответните периодични и годишни отчети за касовото изпълнение на централния бюджет и на фонда;
- изготвяне на проекти на документи и друга информация от общ характер, свързана с правомощията на председателя на управителния съвет на ДФГУДПС и участие в изготвянето на ежегоден доклад и отчет за дейността на фонда, вкл. изготвяне на искане за откриване/закриване на депозит на фонда въз основа на решение на УС на фонда и отчисляване на средства по реда на чл. 11 от Закона за ДФГУДПС, както и по чл. 129, ал. 12 от КСО във връзка с чл. 4, ал. 1 от закона.
- управление на касови потоци чрез изградените системи за движение на паричните потоци по предприсъединителните инструменти, Програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС, Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм, Българо-швейцарската програма за сътрудничество и оперативните програми, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз, включително Инициативата за младежка заетост и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица за периода 2014-2020 г.;
- изготвяне на искания за средства/заявления за плащане до Европейската комисия по Програмите за трансгранично сътрудничество по външни граници на ЕС включително и за периода 2014-2020 г., Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство, Норвежкия финансов механизъм, Българо-швейцарската програма за сътрудничество и оперативните програми, съфинансирани от

Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд на Европейския съюз, включително Инициативата за младежка заетост и и Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица за периода 2014-2020 г.;

- одобряване на лимити и плащания на Изпълнителните агенции/Управляващите органи/Програмните оператори съгласно разпределението на съответния бюджет при спазване на нормативно предвидените ограничители и отразяване на спецификата и периодичността на разходите.

❖ **Контрол**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- поддържане на добре функциониращ дългов пазар, осигуряващ ресурс за финансиране на бюджета, чрез достигане до справедлива пазарна стойност на държавните дългови инструменти в настоящите динамични пазарни условия;
- осигуряване на ефективен, прозрачен и ликвиден местен пазар на държавен дълг, който да обезпечава необходимото финансиране на държавния бюджет;
- създаване на ликвиден вторичен пазар на държавни ценни книжа, с цел улесняване достъпа до пазара на ДЦК за традиционните участници, като: институционални инвеститори, пенсионни фондове, договорни фондове, застрахователни компании и др. юридически и физически лица;
- осигуряване на стриктно обслужване на държавните инвестиционни и държавногарантираните заеми съгласно поетите от Република България финансови ангажименти.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- следене за правилното функциониране на първичния и вторичния пазар на ДЦК, анализиране на пазарната среда и при необходимост въвеждане на мерки, насърчаващи пазарната среда и повишаващи ефективността, включително разнообразяване на съществуващите матуритети и лихвени купони на предлаганите ДЦК;
- подбор, оценка и контрол на дейността на първичните дилъри, съобразно съществуващата нормативна уредба, в т.ч. коректното изпълнение на Критериите за първично дилърство на ДЦК и съблюдаване на условията, включени в договорите за първично дилърство на ДЦК;
- осъществяване на контрол съгласно чл. 17б. от Закона за държавния дълг, съгласно член 33 от Регламент (ЕС) № 236/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 14 март 2012 година относно късите продажби и някои аспекти на суапите за кредитно изпълнение;
- осъществяване на контрол съвместно с БНБ върху сделките с държавни ценни книжа;
- осъществяване на мониторинг на обслужването на държавните инвестиционни заеми с цел навременното изпълнение на ангажиментите за извършване на плащания и на държавногарантираните заеми и предотвратяване активирането на издадените държавни гаранции.

❖ **Анализиране на финансовите пазари във връзка с управлението на ликвидността**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- адекватен анализ на ролята и значението на пазарите като ефективен разпределител на капитали в национален и световен мащаб;

- разработване на емисионната политика на правителството и изготвяне на емисионни календари;
- изготвяне и ревизиране на нормативни актове, свързани с пазарите на ДЦК, с оглед постигане на тяхната хармонизация с европейските изисквания и с цел постигане целите на политиката по управление на дълга.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- наблюдение и анализ на тенденциите на развитие на местните и международните източници за финансиране по отношения на техния вид, бързина на достъп, регламент и процедури, мащаби и финансови параметри;
- анализ на статуса и тенденциите за промяна на нивото и структурата на държавния дълг в зависимост от динамиката на основните макропараметри, тези на вътрешния пазар, включително и индикаторите на международните капиталови пазари;
- изготвяне на прогнози за развитието на вътрешния и външния пазар на държавен дълг;
- планиране на видовете емисии на държавни ценни книжа, предлагани на вътрешния пазар и определяне на техните характеристики, по-важните от които са: вид и размер на купона, матуритет, обем и валутата на емисията;
- проучване на европейските изисквания, норми и правила към пазарите на държавни ценни книжа и адаптирането на местните регулации;
- участие при изготвянето и ревизирането на нормативни актове, свързани с пазарите на ДЦК, с оглед постигане на тяхната хармонизация с европейските изисквания и с цел постигане целите на политиката по управление на дълга.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.04.01 “Управление на ликвидността”	Целева стойност			
	Показатели за изпълнение	Мерна единица	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.
Изготвяне на прогноза и план-график за постъпленията и плащанията по/от централния бюджет.	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Залагане/отнемане и одобряване на лимити за плащания по сметките на разпоредителите с бюджет, включени в единната сметка.	срок	в срок	в срок	в срок
Извършване на плащания на вноската на Република България в общия бюджет на Европейския съюз.	срок	в срок	в срок	в срок
Извършване на плащания на вноската на Република България в Европейския фонд за развитие.	брой/срок	в срок	в срок	в срок
Изготвяне и публикуване на месечна прогноза за нетните касови потоци на единната сметка в БНБ.	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Изготвяне и публикуване на ежедневна информация за плащанията в СЕБРА по първостепенни системи и по код за вид плащане и други плащания в БНБ.	срок	в срок	в срок	в срок
Изготвяне и публикуване на информация за изменението на касовите потоци по сметка наДФГУДПС.	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Изготвяне и публикуване на информация за състоянието и доходността на фискалния резерв.	брой/срок	4/в срок	4/в срок	4/в срок

Извършване на други плащания на централния бюджет, които се администрат от министъра на финансите съгласно чл. 12, ал. 1 от Закона за публичните финанси, включително плащания на ДФГУДПС.	срок	Текущо	Текущо	Текущо
Отчитане на средствата и операциите на централния бюджет, включително тези на ДФГУДПС.	срок	Текущо	Текущо	Текущо
Изготвяне на съответните периодични и годишни отчети за касовото изпълнение на централния бюджет и на фонда.	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Изготвяне на искане за откриване/закриване на депозит на ДФГУДПС въз основа на решение на УС на фонда.	срок	в срок	в срок	в срок
Отчисляване на средства по реда на чл. 11 от Закона за ДФГУДПС, както и по чл. 129, ал. 12 от КСО във връзка с чл. 4, ал. 1 от закона.	срок	в срок	в срок	в срок
Поддържане нивото на консолидиран държавен дълг в стойности непревишаващи Маастрихския критерий за съотношението дълг/БВП.	проценти	Съотношение консолидиран държавен дълг/БВП под 60%	Съотношение консолидиран държавен дълг/БВП под 60%	Съотношение консолидиран държавен дълг/БВП под 60%
Поддържане нивото на максималния размер на държавния дълг към края на съответната година в стойности непревишаващи законово регламентираното ограничение .	млрд. лв.	Ограничение за максимален размер на държавния дълг съгласно ЗДБ РБ за 2018 г.	Ограничение за максимален размер на държавния дълг съгласно ЗДБ РБ за 2019 г.	Ограничение за максимален размер на държавния дълг съгласно ЗДБ РБ за 2020 г.
Поемане на нов държавен дълг в границите на законово регламентираните ограничения, в т. ч.:	млрд. лв.	Ограничение за максимален размер на новия държавен дълг, който може да бъде поет през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2018 г.	Ограничение за максимален размер на новия държавен дълг, който може да бъде поет през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2019 г.	Ограничение за максимален размер на новия държавен дълг, който може да бъде поет през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2020 г.
- по Закона за държавния дълг;				
- чрез финансов лизинг и останалите форми на дълг.				
Поддържане нивото на издадените през съответната бюджетна година държавни гаранции в стойности непревишаващи законово регламентираните ограничения, в т. ч.:	млрд. лв.	Ограничение за максимален размер на новите държавни гаранции, които могат да бъдат поети през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2018 г.	Ограничение за максимален размер на новите държавни гаранции, които могат да бъдат поети през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2019 г.	Ограничение за максимален размер на новите държавни гаранции, които могат да бъдат поети през съответната бюджетна година съгласно ЗДБ РБ за 2020 г.
- новите държавни гаранции по Закона за държавния дълг;				
- други гаранции, за които това е предвидено във закон.				
Разработване на Стратегия за управление на държавния дълг на основание чл. 16, ал. 1 от Закона за държавния дълг и при спазване на срока по чл. 77а от Закона за публичните финанси.	срок	в срок	в срок	в срок
Провеждане на процедура по разглеждане и одобряване от Министерския съвет на инвестиционни проекти, кандидатстващи за финансиране с държавни и държавногарантирани заемс	срок	съгласно регламентираните срокове	съгласно регламентираните срокове	съгласно регламентираните срокове
Изготвяне на месечен емисионен календар	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Поддържане официалния регистър на държавния и държавногарантирания дълг на основание на чл. 38 от ЗДД и базата данни, в т.ч. валутни курсове и лихвени проценти	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Извършване на плащания по държавния дълг	срок	в срок	в срок	в срок

Извършване на превантивни дейности, свързани с мониторинг върху обслужването на държавногарантираните заеми и провизиране на средства при активиране на държавните гаранции.	срок	в срок	в срок	в срок
Изготвяне календар на плащанията по вътрешния и външния държавен дълг и прогнозни постъпления от емисии на ДЦК	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Изготвяне на отчет и информация за изпълнението на параметрите по държавния дълг -финансиране, лихви и общодържавни разходи	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Изготвяне на годишен отчет за състоянието на държавния дълг	срок	съгласно регламентираните срокове	съгласно регламентираните срокове	съгласно регламентираните срокове
Ежемесечно публикуване на официалната информация за дълга и гаранциите на подсектор „Централно управление“	брой/срок	12/в срок	12/в срок	12/в срок
Публикуване на официалната информация за консолидирания дълг на сектор „Държавно управление“	брой/срок	4/в срок	4/в срок	4/в срок
Публикуване на официалната информация за гаранциите на сектор „Държавно управление“	брой/срок	1/в срок	1/в срок	1/в срок
Разработване и публикуване на годишен бюлетин „Обзор на дълга и гаранциите на подсектор „Централно управление“	брой/срок	1/в срок	1/в срок	1/в срок
Провеждане на процедура за избор на първични дилъри на ДЦК	брой/срок	1/в срок	1/в срок	1/в срок
Нормативни и инфраструктурни изменения за насърчаване на развитието и ликвидността на вторичния пазар на държавни ценни книжа, съобразени с всички европейски изисквания и правила към пазара, с оглед предприемане на адекватни кореспондиращи мерки на национално ниво	срок	Текущо	Текущо	Текущо
Регулиране и контролиране на пазарната инфраструктура и пазарните участници – първични дилъри и поддепозитари на ДЦК, посредством извършване на проверки и изискване на аналитична информация.	срок	Текущо, но минимум 1 път годишно	Текущо, но минимум 1 път годишно	Текущо, но минимум 1 път годишно
Поддържане на актуален регистър за получени нотификации от задължените лица за къси позиции в български държавни ценни книжа и за позиции в суапи за кредитно изпълнение върху държавни ценни книжа, съгласно Регламент (ЕС) № 236/2012	брой	В рамките на установените срокове	В рамките на установените срокове	В рамките на установените срокове
Своевременен обмен на информация с Европейския орган по ценните книжа и пазарите (ЕОЦКП) чрез Комисията за финансов надзор във връзка с прилагането на Регламент (ЕС) № 236/2012: <ul style="list-style-type: none"> • съгласно чл. 11 относно късите позиции в български държавни ценни книжа и за позиции в суапи за кредитно изпълнение върху държавни ценни книжа • съгласно чл. 7 (2) относно общия размер на неизплатения дълг по държавни ценни книжа 	брой/срок	4 пъти годишно/съгласно сроковете и изискванията	4 пъти годишно/съгласно сроковете и изискванията	4 пъти годишно/съгласно сроковете и изискванията
Оказване на експертна и техническа помощ и текуща кореспонденция с рейтинговите агенции Moody's, Standard and Poor's и Fitch по изготвянето на доклади и анализи за българската икономика, както и съдействие при предоставянето на данни	срок	Текущо	Текущо	Текущо

Осъществяване на техническата организация и провеждането на срещите в МФ, вкл. конферентни разговори, с трите рейтингови агенции	срок/брой	Съгласно установения график на рейтинговите агенции, но минимум 3 пъти годишно	Съгласно установения график на рейтинговите агенции, но минимум 3 пъти годишно	Съгласно установения график на рейтинговите агенции, но минимум 3 пъти годишно
Изготвяне на прессъобщения и поддржане на информация за присъдения кредитен рейтинг по рейтингови агенции на официалната страница на МФ	брой	Съгласно установения график на рейтинговите агенции, но минимум 3 пъти годишно	Съгласно установения график на рейтинговите агенции, но минимум 3 пъти годишно	Съгласно установения график на рейтинговите агенции, но минимум 3 пъти годишно

№	Бюджетна програма 1000.04.01 "Управление на ликвидността" (в хил.лв.)	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Разлика к.3-к.2	Прогноза 2020 г.	Разлика к.5-к.3
	1	2	3	4	5	6
I.	Общо ведомствени разходи:	1 524,0	1 524,0	0,0	1 524,0	0,0
	Персонал	1 318,0	1 318,0	0,0	1 318,0	0,0
	Издръжка	206,0	206,0	0,0	206,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:	1 524,0	1 524,0	0,0	1 524,0	0,0
	Персонал	1 318,0	1 318,0	0,0	1 318,0	0,0
	Издръжка	206,0	206,0	0,0	206,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>					
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ	710,0	710,0	0,0	710,0	0,0
	Годишни такси за присъждане на държавен кредитен рейтинг на Република България	710,0	710,0	0,0	710,0	0,0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	710,0	710,0	0,0	710,0	0,0
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	2 234,0	2 234,0	0,0	2 234,0	0,0
	Общо разходи (I.+II.+III.):	2 234,0	2 234,0	0,0	2 234,0	0,0
	Численост на щатния персонал	34	34	0	34	0
	Численост на извънщатния персонал	0	0	0	0	0

Цели на бюджетната програма

- Финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищно спестовни влогове.
- Изплащане на компенсации на гражданите придобили жилище, или започнали изграждането на такова се определя със Закона за уреждане правата на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове /ЗУПГМЖСВ/.

Организационни структури, участващи в бюджетната програма

Ръководен орган на Националния компенсационен жилищен фонд /НКЖФ/ е Управителният съвет /УС/, който се състои от 7 членове, назначени от председателя на Министерския съвет за срок от 5 години, които избират помежду си председател на УС.

Изпълнителният орган на НКЖФ е с численост на персонала 9 бройки, включително изпълнителен директор, назначава от Министър-председателя.

По утвърден от УС списък са създадени 152 местни комисии към общините, всяка с численост от 5 до 9 членове.

Отговорност за изпълнението на бюджетната програма

Съгласно чл. 8, ал. 1 и чл. 9, ал. 1 от ЗУПГМЖСВ, ръководен орган на НКЖФ е Управителният съвет, който управлява имуществото на фонда, определя размера на левовия индекс на спестовното число, контролира дейността на местните комисии.

Съгласно чл. 9, ал. 4 УС на НКЖФ се отчита ежегодно пред Министерския съвет, който обнародва в „Държавен вестник”, приетия отчет.

Предоставяни по бюджетната програма продукти/услуги

❖ Информация за наличността и качеството на данните

Цялостната информация, на базата на която се извършва дейността на НКЖФ, е предоставена от Банка ДСК ЕАД, тъй като само и единствено там са откривани партии за жилищно-спестовни влогове на граждани. След предоставяне на тези данни се извършват съответните законови процедури от местните комисии при общините (152 на брой), като одобрените окончателни списъци, спестовните числа по тях и др. се обобщават постоянно от Изпълнителния орган на НКЖФ, а месечно, тримесечно и годишно отчетните количествени и финансови данни се предоставят на Министерство на финансите.

Информацията е идентична и се позовава на данните, дадени от Банка ДСК ЕАД. Същата база данни се предоставя и на съответните постоянни комисии при Народното събрание за вземане на съответни решения при изготвянето на проекти за изменение и допълнение на ЗУПГМЖСВ.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Местните комисии при общините извършват цялостна дейност по изготвянето на окончателни списъци, като приемат, обработват и съхраняват документи /списъци от Банка ДСК- ЕАД, декларации, удостоверения и други/, както и нотариални актове, договори, разрешения за строеж, решения на Общото събрание на ЖСК и др., с оглед изплащане на левова компенсация на гражданите.

❖ Контрол върху дейността на местните комисии

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Гражданите, притежаващи многогодишни жилищно-спестовни влогове, включени в окончателни списъци при общините, получават левови компенсации, след придобиване на жилища или започнали изграждането на такива.

При всяко постъпване на поименни списъци-искания от местните комисии до НКЖФ, се извършва проверка за съответствия с лица, брой спестовни числа и други, след което се предоставя писмо-разпореждане до съответния клон на Банка ДСК-ЕАД, с копие до председателя на местната комисия. Фактическото изплащане на компенсациите се извършва по банковите сметки на правоимащите граждани, с платежни нареждания, подписани от председател и член на съответна местна комисия до съответния клон на Банка ДСК-ЕАД.

Външни фактори, които могат да окажат въздействие върху постигането на целите на бюджетната програма

Размерът на левовия индекс на спестовното число се определя от УС на НКЖФ, като се вземат предвид: инфлационните процеси и пазарните цени на жилищата, местонахождението на жилищните имоти по общини, наличните средства по фонда /чл. 7, ал. 2 от ЗУПГМЖСВ/.

Целеви стойности по показателите за изпълнение

ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ Бюджетна програма 1000.05.01 "Национален компенсационен жилищен фонд"	Целева стойност			
	Мерна единица	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Прогноза 2020 г.
1. Финансово компенсиране на жилищно спестовни влогове	Бр.	2 300	2 300	2 300
2. Контролни проверки в местните комисии	Бр.	75	75	75
3. Спестовни числа за компенсиране	Бр.	160 000 000	160 000 000	160 000 000

№	Бюджетна програма 1000.05.01 "Национален компенсационен жилищен фонд" (в хил.лв.)	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Разлика к.3-к.2	Прогноза 2020 г.	Разлика к.5-к.3
	1	2	3	4	5	6
I.	Общо ведомствени разходи:	243,6	243,6	0,0	243,6	0,0
	Персонал	183,3	183,3	0,0	183,3	0,0
	Издръжка	55,3	55,3	0,0	55,3	0,0
	Капиталови разходи	5,0	5,0	0,0	5,0	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:	243,6	243,6	0,0	243,6	0,0
	Персонал	183,3	183,3	0,0	183,3	0,0
	Издръжка	55,3	55,3	0,0	55,3	0,0
	Капиталови разходи	5,0	5,0	0,0	5,0	0,0
2	Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>					
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ	11 130,0	11 130,0	0,0	11 130,0	0,0
	Финансово компенсиране на граждани с многогодишни жилищноспестовни влогове по Закона за уреждане правата на граждани с многогодишни жилищно-спестовни влогове	11 130,0	11 130,0	0,0	11 130,0	0,0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	11 130,0	11 130,0	0,0	11 130,0	0,0

Общо разходи по бюджета (I.+II.):	11 373,6	11 373,6	0,0	11 373,6	0,0
Общо разходи (I.+II.+III.):	11 373,6	11 373,6	0,0	11 373,6	0,0
Численост на щатния персонал	9	9	0	9	0
Численост на извънщатния персонал	0	0	0	0	0

Бюджетна програма „Администрация”

Изпълнението на дейностите по бюджетната програма води до осигуряване на нормалното функциониране на администрацията, обезпечаване и повишаване ефективността на осъществяваните работни процеси, оптимално използване на ресурсите, адекватна и ефективна система за финансово управление и контрол в Министерството на финансите.

В бюджетната програма министерството планира дейностите и разходите за тях по предоставяне на услуги, насочени вътре към организацията и имащи важно значение за изпълнението на основните бюджетни програми и предоставянето на продуктите/услугите по тях към външни за министерството бенефициенти.

Дейностите по бюджетната програма са насочени към създаване условия за изпълнението на всички бюджетни програми, включени в структурата на програмния бюджет на Министерството на финансите. Услугите, които се предоставят по бюджетната програма имат за цел подпомагане ефективното осъществяване на дейностите на служителите на министерството при предоставянето на продукти/услуги за публичния сектор в необходимото количество, качество, срок и при най-ниска цена.

Дейности, подпомагащи предоставянето на продуктите/услугите по бюджетните програми на министерството:

❖ *Управление на човешките ресурси*

Качественото управление на човешките ресурси в министерството създава необходимите условия за изпълнението на всички програми, включени в структурата на програмния бюджет на Министерството на финансите, обхваща дейности по подбор и назначаване на най-подходящите служители, осигуряване на професионалното им развитие и мотивиране при изпълнение на служебните задължения и има за цел:

- ✓ Развиване на професионална държавна служба в министерството чрез:
 - усъвършенстване на процедурите за управление на човешките ресурси;
 - планиране и прогнозиране на необходимия персонал и осигуряване на приемственост.
- ✓ Изграждане на лидери, способни да постигнат обвързаност на поставените стратегически цели на министерството с управлението на човешките ресурси в него чрез:
 - осигуряване на професионално развитие на ръководните длъжности;
 - стимулиране на приемствеността при планиране и изпълнение на задачите;
 - изграждане на нова управленска култура;
 - ефективно използване на потенциала на служителите;
 - предотвратяване на натрупването на стрес, като вместо налагането на страх и подчинение се утвърждава работата в екип при спазване на принципа на субординация и координация.
- ✓ Мотивиране на служителите за по-добро изпълнение на задълженията им чрез:

- привличане в управлението;
- делегиране на власт;
- мобилност, гъвкавост и приспособимост към промените;
- непрекъснато обучение и самообучение за творческо, професионално и личностно самоусъвършенстване.

❖ *Информационно обслужване*

Информационното обслужване в Министерство на финансите (МФ) е свързано с предоставяне на услуги в областта на информационните и комуникационните технологии, които се определят от целите на министерството, както и от следните основни приоритети: „Развитие на ИТ архитектурата на МФ, ориентирана към предоставянето на услуги“ и „Осигуряване на непрекъснатост на основните работни процеси на МФ в сигурна информационна среда“.

Дейностите, изпълнявани при предоставяне на услугите, свързани с информационното обслужване в МФ, са както следва:

- ✓ Стратегическо планиране на ИТ дейностите в МФ – включва създаване и поддръжане на нормативна рамка (вътрешни политики, правила, процедури и пр.) за поддръжката, развитие и управление на ИТ архитектурата в МФ, в т.ч. и в областта на информационната сигурност и контрол по изпълнението ѝ;
- ✓ Осигуряване развитието на ИТ инфраструктурата в синхрон с бизнес-процесите на МФ. Дейността се базира на нормативни и стратегически документи в областта на ИТ и обхваща създаване на необходимата организация, координация и контрол на дейностите по планиране, изграждане и внедряване на информационни системи и осигуряване на тяхната сигурност и надеждност; управление на ИТ проекти; управление на договори с външни партньори; изготвяне, прилагане и актуализиране на стандарти и методологии в областта на информационните технологии в МФ; предоставяне на електронни услуги; осигуряване на оперативна съвместимост между информационните системи на МФ и държавната администрация;
- ✓ Управление на ИТ инфраструктурата и администриране на ИТ процесите в МФ, в т.ч. администриране и поддръжка на потребители. Дейността осигурява нормалната работоспособност на ИТ инфраструктурата на МФ, в т.ч. поддръжането на технически устройства в системата на Министерство на финансите. Извършва се поддръжане и администриране на информационните и комуникационни системи в министерството; поддръжка на системен и приложен софтуер; управление на договори по поддръжката с външни организации;
- ✓ Консултантски услуги – обхваща изготвяне на анализи, становища и препоръки за дейности по ИТ в държавната администрация; изготвяне на оценки и съгласуване на ИТ проекти и технически спецификации, задания и проекти; участие в оценка на проекти, задания и приложни продукти, тестване и внедряване на приложни системи, доставени от трети страни;
- ✓ Инфраструктура на публичния ключ в системата на МФ – обхваща дейностите, свързани с управлението и ползването на удостоверения за електронни подписи в системата на МФ, както и управление на клиентски сертификати за зареждане на файлове с данни по чл. 54 от ЗМДТ.

Резултати от предоставянето на услугата:

- ✓ В областта на стратегическото планиране на ИТ дейностите в МФ – изготвяне, съгласуване, приемане и изпълнение на годишен оперативен план на дирекция „Информационни системи“; утвърдена и поддръжана в актуално състояние Политика по информационни технологии в системата на МФ; утвърдена и поддръжана в

актуално състояние Политика по мрежова и информационна сигурност на информационните системи в МФ.

- ✓ В областта на осигуряване развитието на ИТ инфраструктурата в синхрон с бизнес-процесите на МФ:
 - ИТ услугите в МФ се управляват съгласно Закона за електронно управление и поднормативните актове към него, най-добрите практики (ITIL) и COBIT;
 - политиките и процедурите се поддържат в актуално състояние;
 - подобро и повишено качество на ИТ инфраструктурата на МФ, осигуряващо необходимия хардуерен и софтуерен ресурс за изграждане на приложенията, централизирано управление на архитектурата и ИТ ресурсите;
 - адаптирани електронни услуги, съобразно стратегията за електронно управление в Р.България, пътната карта към нея и стратегическите документи на МФ;
 - намаляване на вътрешноевропейския хартиен документооборот;
 - финализиране на започнали процедури по ЗОП с цел осигуряване на поддръжката и развитието на ИТ инфраструктурата на МФ;
 - ИТ услугите и доставките се предоставят съгласно действащите договори.
- ✓ В областта на управление на ИТ инфраструктурата и администриране на ИТ процесите в МФ:
 - осигурена е непрекъсваемост на ИТ процесите чрез висококвалифициран собствен персонал и аутсорсинг, както и поддържан в актуално състояние План за непрекъсваемост на ИТ процесите в МФ;
 - осигурена е непрекъснатата поддръжка на системен и приложен софтуер, чрез управление на договори с външни организации;
 - системите и мрежата на МФ са защитени от неоторизиран достъп;
 - актуални вътрешноевропейски документи (политики, правила, процедури и други), регламентиращи ИТ дейностите в МФ.
- ✓ В областта на консултантските услуги – предоставени с необходимото качество, прецизност и своевременност изисквани услуги за периода.
- ✓ В областта на инфраструктура на публичния ключ в системата на МФ – служителите в министерството са обезпечени с удостоверения за електронни подписи, издавани от външен доставчик на удостоверителни услуги (ДУУ). Създадена е нужната организация и вътрешна нормативна база за управление на издаваните от ДУУ удостоверения за електронни подписи (издаване, подновяване, прекратяване, ползване), както и за управление на клиентски сертификати за зареждане на файлове с данни по чл. 54 от ЗМДГ.

❖ *Правно подпомагане*

Дейността по правно подпомагане е насочена към създаване на условия за законосъобразно осъществяване на правомощията на министъра на финансите и изпълнение на функциите на министерството в областта на публичните финанси, поемането и управлението на държавния и държавногарантирания дълг, управлението на държавното имущество, упражняването на правата на държавата в търговски дружества с държавно участие, изработването на проекти на нормативни актове, осъществяването на международно сътрудничество и др.

В рамките на дейността се осъществява правно подпомагане за законосъобразно и ефективно управление на държавното имущество чрез: участие в процедурите по безвъзмездно предоставяне на движими вещи – частна държавна собственост, процедурите

по принудително отчуждаване на имоти – частна собственост, за държавни нужди, в т.ч. и на такива, предназначени за изграждане на национални инфраструктурни обекти; съставянето на актове за държавна собственост за имоти – собственост на българската държава извън страната, участие в процедурите по придобиването от българската държава на имоти извън страната, предоставянето им за управление и разпореждането с тях чрез участие в работата на Междудомствената комисия за държавните имоти извън страната; подпомагане на работата на Междудомствения съвет за управление на отнетото имущество по Закона за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество и подготовка на проектите на съответни актове на Министерския съвет.

Дейността обхваща и правно подпомагане на министъра на финансите при подготовката на проекти на актове от компетентността на правителството и участието в съгласувателната процедура по чл. 32, ал. 1 от Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация.

Дейността включва и правно подпомагане на второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на Министерството на финансите при подготовката на проекти на актове от компетентността на Министерския съвет в изпълнение на осъществяваните от тях политики и програми, както и при изработването и съгласуването на законопроекти и нормативни административни актове на министъра на финансите.

Дейността се осъществява чрез изготвяне на правни становища, участие в изработването на законопроекти, нормативни и други административни актове, участие в изготвянето и съгласуването на проекти на международни договори, участие в подготовката и съгласуването на проекти на договори и актове на Министерския съвет и на Народното събрание, свързани с поемането и управлението на държавен и държавногарантиран дълг, участие във ведомствени и междудомствени работни групи, комисии, комитети и др., участие във ведомствени, междудомствени и международни срещи, преговори и обсъждания, даване на правни консултации и пр.

❖ *Вътрешен одит*

Вътрешният одит е независима и обективна дейност за предоставяне на увереност и консултиране, предназначена да носи полза и да подобрява дейността на структурните звена, ангажирани с изпълнението на програмите от програмния бюджет на Министерството на финансите.

Вътрешният одит подпомага постигането на целите на структурните звена, програми, дейности и процеси в министерството и разпоредителите с бюджет от по-ниска степен към министъра, с изключение на тези, в които е изградено самостоятелно звено за вътрешен одит. В обхвата на дейността по вътрешен одит са включени и търговските дружества и държавните предприятия, съгласно чл. 13, ал. 1, т. 3 и 4 от ЗВОПС, в които няма звено за вътрешен одит. По инициатива на първостепенния разпоредител с бюджет, съответно на органа, който упражнява правата на собственост в капитала, могат да бъдат извършвани одитни ангажименти на организации и юридически лица в неговата система и когато в тях има звено за вътрешен одит.

Вътрешният одит извършва оценка и дава препоръки за подобряване на три области от ключово значение за постигане на целите, а именно: процеса по управление на риска, контрола и управлението.

Дейността по вътрешен одит се планира, извършва и докладва в съответствие с международните стандарти за професионална практика по вътрешен одит, Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Етичния кодекс на вътрешните одитори, Статута за вътрешен одит в МФ и утвърдената от министъра на финансите методология за вътрешен одит в публичния сектор.

Дейността по вътрешен одит включва:

- идентифициране и оценка на рисковете за постигане целите и изпълнение на програмите, включени в структурата на програмния бюджет на МФ, дейностите по които попадат в обхвата на вътрешния одит в МФ;
- изготвяне на базата на оценка на риска 3-годишен стратегически план и годишен план за дейността по вътрешен одит;
- извършване на одитни ангажименти за даване на увереност и консултиране на структурни звена, програми, дейности и процеси в МФ, включително финансираните със средства от Европейския съюз. Осъществяване на вътрешен одит на организациите, чиито ръководители са разпоредители с бюджет от по-ниска степен, в които няма звено за вътрешен одит;
- извършване на одитни ангажименти по инициатива на първостепенния разпоредител с бюджет, съответно на органа, който упражнява правата на собственост в капитала, на организации и юридически лица в неговата система и когато в тях има звено за вътрешен одит;
- извършване на одитни ангажименти за даване на увереност и консултиране в търговски дружества с над 50 на сто държавно участие в капитала, в които правата на собственост на държавата се упражняват от министъра на финансите, търговски дружества, чийто капитал е собственост на тези дружества и в държавни предприятия по чл.62, ал.3 от Търговския закон, в които няма звено за вътрешен одит;
- предоставяне на независима и обективна оценка за адекватността и ефективността на системите за финансово управление, вкл. и по отношение усвояването на средствата от ЕС;
- даване на препоръки за подобряване на дейността на одитираните структури, програми и/или процеси;
- изготвяне и представяне на министъра на финансите на годишен доклад за дейността по вътрешен одит в Министерство на финансите и обобщен доклад, съдържащ информация от годишните доклади на звената за вътрешен одит на второстепенните разпоредители, търговските дружества и държавните предприятия към МФ, във връзка с чл. 40 от ЗВОПС;

❖ *Инспекторат – административен контрол*

Инспекторатът е на пряко подчинение на министъра на финансите и осигурява изпълнението на контролните му функции при провеждането на държавната политика, като осъществява административен контрол в министерството и в административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството. Административният контрол в Националната агенция за приходите и в Агенция „Митници“ се осъществява от съответните инспекторати в структурата им.

Дейността на инспектората е насочена към всеобхватно, обективно, безпристрастно и точно изясняване на проверяваните случаи и предлагане на мерки за тяхното решаване с цел: предотвратяване и отстраняване на нарушения при функционирането на администрацията, подобряване работата на администрацията и превенция и ограничаване на корупцията.

Инспекторатът извършва проверки по утвърден от министъра на финансите годишен план, както и проверки по предложения и сигнали, а също и по случаи с широк обществен отзвук. Ръководителят на инспектората докладва на министъра на финансите за резултатите от извършените проверки и прави предложения за отстраняване на констатираните пропуски и нарушения.

Дейността на инспектората включва:

- извършване на общи, специализирани, тематични, планови, извънпланови и последващи проверки на структури, дейности и процеси по осъществяване на

административната дейност в министерството и в административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;

- изследване на риска от корупция и предлагане на мерки за ограничаване на установени уязвими точки, като извършва оценка на корупционния риск на административни звена в министерството и в административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- извършване на проверки за анализ и оценка на ефективността на дейността на администрацията на МФ и на административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- извършване на проверки за спазването на законите, подзаконовите и вътрешноведомствените актове за организацията на работа от служителите на министерството и на административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- събиране и анализ на информация и извършване на проверки по своя инициатива за установяване на нарушения, възможни прояви на корупция и неефективна работа на администрацията, както и извършване на проверки по сигнали за корупционно поведение от страна на служители от министерството и от административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- извършване на проверки по сигнали и предложения срещу незаконни или неправилни действия или бездействия на служители от министерството и от административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- даване на предложения до министъра на финансите за образуване на дисциплинарни производства при констатирани нарушения на служебните задължения, както и на Кодекса за поведение на служителите в държавната администрация;
- съставяне на актове за установяване на административни нарушения, когато е предвидено в закон, при констатирани нарушения от страна на служителите от министерството и от административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- осъществяване на контрол и извършване на проверки във връзка със Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси;
- участие в разработването на проекти и даване на предложения за нови или за изменения на вътрешноведомствени актове, регламентиращи организацията на работа и дейността на министерството и на административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- изпращане на сигнали до органите на прокуратурата, когато при проверки са установени данни за извършено престъпление от страна на служители на министерството и на административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството;
- осъществяване и на други дейности, свързани с административния контрол, произтичащи от нормативни актове или възложени от министъра на финансите.

❖ *Административно обслужване*

Административното обслужване включва дейностите по обработване на входяща и изходяща кореспонденция, съхранение и архивиране на кореспонденцията, организиране

приемането и регистрирането на предложения и сигнали на граждани и организации, на заявления във връзка с извършване на административни услуги от страна на министерството и на заявленията за предоставяне на достъп до обществена информация съгласно Закона за достъп до обществена информация; координация на движението на документи от Министерството на финансите до Министерския съвет, както и между Министерството на финансите и други министерства по проекти на нормативни актове.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- прилагане на законосъобразността при предоставяне на обществена информация;
- срочно обработване на входящата и изходяща кореспонденция на МФ;
- бързо и качествено обслужване на граждани и представители на ведомства и организации в приемната на министерството, организирана на принципа „комплексно административно обслужване“;
- своевременно съхраняване и архивиране на документалния фонд на Министерството на финансите съгласно Закона за националния архивен фонд, нормативните актове по неговото прилагане и Номенклатурата на делата;
- ефективно координиране подготовката и съгласуването на проекти на нормативни актове с вносител министъра на финансите;
- своевременно организиране съгласуването на проекти на актове по чл. 32 от Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация, чиито вносители са други министри.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разглеждане на постъпилите заявления, съгласуване с компетентните дирекции и изготвяне на проекти на решения за предоставяне на достъп или отказ от предоставяне на достъп до исканата обществена информация;
- приемане, разпределяне, регистриране, сканиране и контролиране от входа до изхода и предаване по предназначение на входяща, изходяща и вътрешна кореспонденция;
- разпределяне на получените в министерството документи и изпращане по поща, факс и куриерска служба на изходящите документи;
- приемане на заявления, искания, сигнали и предложения от граждани и юридически лица и изпращане по поща (или лично) на издадените документи;
- класиране на текущата кореспонденция по дела, дългосрочното им съхранение и извършване на справочна дейност в учрежденския архив;
- обобщаване на предложения на министерството относно проекти на нормативни актове за включване в законодателната и оперативната програми на Министерския съвет и изготвяне на периодични отчети за изпълнението им;
- приемане, регистриране и сканиране на постъпили доклади за съгласуване по чл. 32 от УПМСНА и координиране съгласувателната процедура в министерството за изготвяне на становище от министъра на финансите по изпратените материали;
- предоставяне на своевременна информация на административните звена в министерството за нормативните актове на Министерския съвет и поддържане в Интегрираната информационна система на държавната администрация на актуални данни за Министерството на финансите.

❖ Финансово-счетоводни дейности

Дейностите включват:

- операции по планиране, изготвяне, изпълнение и отчитане на бюджета, както и изпълнение на задълженията по Закона за счетоводството и Закона за публичните финанси;
- участие в процеса на управление на бюджетните средства на министерството и следене за спазването на финансовата и бюджетната дисциплина;
- подпомагане ръководството на министерството за осигуряване законосъобразно и целесъобразно използване на финансовите ресурси.

През прогнозния период финансово-счетоводната дейност в министерството ще продължи да бъде насочена към участие в процеса на управление на бюджетните средства на министерството и ще следи за спазването на финансовата и бюджетната дисциплина.

Ще продължи да се усъвършенства процеса по осъществяване на единната счетоводна и финансова дейност в рамките на министерството и да се дават насоки на второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на министерството относно изготвянето на периодичните и годишния финансов отчет, отчетите за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средства от Европейския съюз, на сметките за чужди средства, както и отчета в програмен формат на министерството.

Ще продължи да се усъвършенства процеса по организиране и разработване проекта на бюджет и средносрочната бюджетна прогноза на министерството съгласно Единната бюджетна класификация и в програмен формат, който е обвързан с процеса на стратегическо планиране, с цялостния бюджетен процес в министерството и в администрациите на второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на министерството, което ще повиши отговорността по отношение на конкретните резултати за постигане на целите на областите на политиките от компетентността на министъра на финансите и управлението на финансовите ресурси, както и създаване на условия за по-голяма прозрачност и финансова дисциплина.

Ще продължат да се осъществяват дейностите по изготвяне на периодичните и годишния финансов отчет, отчетите за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средства от Европейския съюз, на сметките за чужди средства, отчетите в програмен формат на министерството и консолидиране отчетите на второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на министерството.

Ще продължи да се осъществяват дейностите по анализиране и утвърждаване на лимити на администрацията на министерството и на административните структури, чиито ръководители са второстепенни разпоредители с бюджет по бюджета на министерството в системата на Единната сметка.

Ще продължи да се осъществяват дейностите по изготвяне и представяне за одобрение на разчетите за капиталовите разходи и трансфери за съответната година, изготвяне на тримесечните и годишен отчет на усвоените средства за капиталовите разходи и трансфери в системата на Министерството на финансите, както и представяне на актуализираните разчети на средствата за капиталови разходи и трансфери на Министерството на финансите, след извършени промени по бюджета на министерството, касаещи капиталовите разходи.

Ще продължат да се изпълняват дейностите по организиране и извършване на инвентаризации на активите и пасивите на министерството в установените срокове.

❖ *Стопанско обслужване*

Дейностите включват организиране и осъществяване управлението на собствеността, поддръжката на материално-техническата база и транспорт, отбранително-мобилизационната подготовка и защита при бедствия, както и инвестиционни дейности.

През прогнозния период стопанското обслужване на министерството ще продължи да бъде насочено към:

- дейности по планиране, организиране и осъществяване снабдяването с машини и съоръжения, резервни части, инвентар, организационна техника, консумативни материали и обзавеждане, правилното и ефективно използване, стопанисване и управление на собствеността на министерството; контрол по охраната и спазването на пропускателния режим в сградите на централната администрация; ръководство, организиране и контрол на автомобилния парк, техническото му обслужване и ремонт; поддръжка и експлоатация на сградите и почивните бази на министерството; поддръжка и обслужване на телекомуникационната мрежа;
- организиране и провеждане на търгове по ЗДС, по реализиране на текущата дейност на министерството;
- контрол по договорите, изготвяне на технически задания и документация, касаещи стопанското обслужване и управление, както и последващ контрол на изпълнението;
- осъществяване на действителен контрол по почистването и хигиенизирането на сградите на МФ, по стриктно изпълнение на задачите, касаещи непрекъснатото електрозахранване, топлоподаване, ВиК, дърводелски и други дейности;
- осъществяване на дейности, допринасящи за ефективното управление на недвижимото имущество на министерството, включително ведомствения жилищен фонд, съгласно нормативната уредба, както и регулярни взаимоотношения с органите на държавното и местното самоуправление;
- предоставяне на моторни превозни средства, отнети или изоставени в полза на държавата, спазвайки нормативната уредба за условията и реда за предоставяне на държавни учреждения на отнети или изоставени в полза на държавата моторни превозни средства;
- координацията при безвъзмездно предоставяне на отнети и изоставени в полза на държавата акцизни стоки, представляващи енергийни продукти по смисъла на Наредба № 7 от 02.09.2010 г. за разпореждането с отнети и изоставени в полза на държавата акцизни стоки;
- комплектуване, попълване, систематизиране, съхраняване и предоставяне за ползване от служители на библиотечния фонд на министерството;
- контрол по изпълнението на сключените след проведени обществени поръчки договори за проектиране и строителство, по които страна е министерството;
- организиране и отговорност при изпълнение на дейността, свързана с инвеститорския контрол;
- изпълнение на дейностите по организиране процеса на проучвателните и съгласувателните дейности, възлагането на проектиране и строителство и осъществяване на ефективен контрол по изпълнението на обекти, по които страна е министерството;
- подготовка на министерството за справяне с кризисни ситуации, така че да се намалят негативните последици за служителите и за дейността. Провеждане на специализирано обучение за повишаване познанията и уменията на служителите за действие в екстремни ситуации. Обновяване запасите от индивидуални средства за защита и оборудване с необходимите технически средства с цел повишаване на сигурността. Развитие, координация и контрол на системата за действие и защита при извънредни ситуации, породени от събития с военен и невоенен характер.

❖ **Обществени поръчки**

Дейностите включват:

- прогнозиране, планиране, организиране, провеждане и архивиране на обществените поръчки, по които възложител е министърът на финансите;

- проследяване изпълнението на сключените договори и приемане на резултатите от тях.

През прогнозния период ще продължат да се изпълняват дейностите по организиране и провеждане на обществени поръчки. Ще продължи изпълнението на дейностите по контрол за законосъобразност и защита интересите на министерството при провеждане на обществените поръчки.

❖ *Връзки с обществеността и протокол*

Дейностите са свързани с планиране и провеждане на информационната и комуникационната политика на МФ, в т.ч. публичното представяне на министъра на финансите и Министерството, връзките с медиите и други външни публики, с цел осигуряване на прозрачност в работата на институцията и повишаване на обществената подкрепа за политиките в сферата на финансите. Основните функции са свързани с управлението на информацията, на вътрешната и външната комуникация, както и с изграждане на позитивен институционален образ.

Дейността включва:

- Планиране, координация и провеждане на информационната и комуникационната политика на Министерството и публичното представяне на министъра на финансите, политическия кабинет и служителите на МФ. Осигуряване на публичност и прозрачност на дейността на ведомството и административните структури към него;
- Организиране на достъпа до информация за медиите и гражданите, отразяване на официални и работни срещи на Министерството, извършване на непрекъснат мониторинг на медиите;
- Проучване и анализ на общественото мнение преди провеждането на определена политика на Министерството чрез възлагане на социологически проучвания и анализи, свързани с дейността на МФ;
- Разработване, организиране и възлагане на информационни кампании за предварително представяне и популяризиране на политиките на Министерството, както и на подготвяните законопроекти и проекти на подзаконови нормативни актове;
- Подготвяне, координация, осъществяване и протоколното осигуряване на пресконференции, симпозиуми, семинари, дискусии и кръгли маси, официални и работни срещи на Министерството;
- Поддържане и актуализиране на съдържанието на интернет и интранет страницата на Министерството, на Портала за обществени консултации, както и на Портала за отворени данни, чрез координация и контрол на постъпващата от дирекциите информация. Изготвяне на проекти за усъвършенстването на интернет и интранет страницата на МФ;
- Съгласуване програмата на официалните и работни посещения в България на гости по покана на министъра на финансите, съвместно с Държавния протокол, НСО, посолства в България и български дипломатически представителства, както и с всички останали институции и служби, свързани с организирането на конкретната проява;
- Координация и изготвяне на програмата на министъра, заместник-министрите и главния секретар при пътувания извън страната и подготовка на необходимите документи за задгранични командировки на служителите на Министерството;
- Осигуряване на писмен и/или устен превод на срещи, официална кореспонденция и материали, поддържане на протоколната кореспонденция на Министерството.

Административни услуги, насочени към външни за министерството бенефициенти:

В изброените по-долу услуги са включени дейности на дирекции „Финанси и управление на собствеността“, „Държавни помощи и реален сектор“, „Международни финансови институции и сътрудничество“ и „Правна“.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- анулиране на постъпилите по сметката на Министерството на финансите държавни дългосрочни облигации по ЗУНК и редуциране на държавния дълг.
- ❖ **Осъществяване на цялостната работа по изпълнението на Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ по приемане, проверка и контрол на постъпилите искания от граждани за изплащане на левовата равностойност на жилищните компенсаторни записи, предоставени им за отнети (върнати) реституирани имоти, възстановени на предишните собственици.**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- изплащане на левовата равностойност на ЖКЗ при наличие на нормативно основание, доказано документално от искателите.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- пълна документална проверка и контрол на нормативните основания по представени искания за изплащане на левовата равностойност на ЖКЗ в съответствие с изискванията на Наредбата по чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ;
 - изискване на допълнителна информация при констатирани непълноти и несъответствие в представената документация;
 - изготвяне на становища по постъпилите искания, на доклади и на заповеди за изплащане или отказ;
 - поддържане на регистър по чл. 5, ал. 3 от Наредбата за прилагане на чл. 7, ал. 3 от ЗВСОНИ.
- ❖ **Отпечатване и контрол на ценни книжа по реда на Наредба за условията и реда за отпечатване и контрол върху ценни книжа (НУРОКЦК)**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- издадени одобрения по чл. 10, чл. 11, чл. 11а и чл. 11б от НУРОКЦК;
- ефективен контрол за осигуряване на законосъобразност при отпечатването на ценни книжа по смисъла на НУРОКЦК.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

Организиране и контролиране отпечатването на ценни книжа, издавани от Министерството на финансите. Осъществяване на контролни функции по отпечатването на ценни книжа, издавани от държавни органи и частноправни субекти. Поддържане на база данни с подробна информация за ценните книжа относно заявяването, отпечатването и предаването на заявителите им.

- ❖ **Изпълнение на ангажиментите на Министерството на финансите в съответствие с чл. 13, ал. 1 и Наредбата за условията и реда за вписване в регистър и за изискванията към дейността на лицата, които осъществяват дейност по добиване, преработване и сделки с благородни метали и скъпоценни камъни и изделия с и от тях по занятие**

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- издадени удостоверения по чл.13, ал. 1 и 2 от Валутния закон;

- публичен регистър на лицата, извършващи дейности по чл. 13, ал.1 от Валутния закон;
- осъществена комуникация с органите за контрол по прилагането на чл. 13, ал. 1 и 2 от Валутния закон;
- приети актове на МС и НС.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- издаване на удостоверения по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон;
- вписване в регистъра на лицата, извършващи дейности по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон;
- осъществяване на текущ контрол по изпълнението на изискванията при издаване на удостоверения, в съответствие с чл. 13, ал. 1 от Валутния закон и Наредбата за условията и реда за вписване в регистър и за изискванията към дейността на лицата, които осъществяват дейност по добиване, преработване и сделки с благородни метали и скъпоценни камъни и изделия с и от тях по занятие;
- осъществяване на кореспонденция с лица, подали заявление за издаване на удостоверение по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон, във връзка с установени нередности по документацията;
- осъществяване на дейности, свързани с изменения на действащите нормативни документи отнасящи се до предоставяната административна услуга по чл. 13, ал. 1 от Валутния закон.

❖ Осъществяване на дейности по прилагане на Сертификационната схема на Кимбърлийския процес /ССКП/ за международна търговия с необработени диаманти

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- изготвени позиции и информация във връзка с приемането на решенията на Комитета за управление на прилагането на Сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес /ССКП/ за международна търговия с необработени диаманти и изпълнение на политиката на ЕС на ниво държави членки;
- осъществена комуникация с ЕК във връзка с приемането на решения от Комитета за управление на прилагането на ССКП за международна търговия с необработени диаманти и изпълнение на политиката на ЕС на ниво държави членки на ЕС.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата

- участие в заседанията и дейността на Комитета за управление на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес за международна търговия с необработени диаманти и изпълнение на политиката на ЕС на ниво държави членки на ЕС.

❖ Даване на съгласие от министъра на финансите по чл. 28, ал. 2 от Закона за държавната собственост за безвъзмездно предоставяне на юридически лица на държавна бюджетна издръжка на движими вещи - частна държавна собственост с балансова стойност над 10 000 лв. и даване на съгласие по чл. 63, ал. 2 от Закона за държавната собственост за безвъзмездно прехвърляне на собственост върху движими вещи – частна държавна собственост с балансова стойност над 10 000 лв. на общини и други юридически лица и организации на общинска бюджетна издръжка.

Резултати от предоставянето на продукта/услугата:

- законосъобразно и ефективно управление на движимите вещи - държавна собственост;

- подобряване на материалното обезпечаване на дейността на бюджетните организации без разходване на бюджетни средства.

Дейности за предоставяне на продукта/услугата:

- разглеждане, проучване и съгласуване на постъпили искания по Закона за държавната собственост и Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост;
- изготвяне на становища, заповеди или откази по постъпили искания;
- изготвяне и съгласуване на методически указания.

Показатели за предоставяните по бюджетната програма продукти/услуги

ЦЕЛЕВИ СТОЙНОСТИ ПО ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ	Целева стойност			
	Мерна единица	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Прогноза 2020 г.
1. Получени заявления за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	80	80	80
2. Издадени решения за предоставяне или отказ за предоставяне на достъп до обществена информация	брой	50	50	50
3. Регистрирани входящи документи	брой	32 000	32 000	32 000
4. Регистрирани изходящи документи		29 000	29 000	29 000
5. Доклади за съгласуване по чл.32 от УПМСНА	брой	1 900	1 900	1 900
6. Съгласувателни писма и служебни бележки относно получени доклади по чл.32 от УПМСНА	брой	8 000	8 000	8 000
7. Издадени одобрения за отпечатване	брой	80	80	80
8. Обработени заявки на външни клиенти -- държавни органи и частноправни субекти.	брой	300	300	300
9. Обработени заявки за ценни книжа, издание на МФ – акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки, талони за бинго и др.	брой	250	250	250
10. Отпечатани акцизни бандероли за тютюневи изделия и алкохолни напитки	брой (млн.)	650	700	700
11. Отпечатани талони за бинго	брой (млн.)	5	2	2
12. Отпечатани билети - обществен превоз на пътници, издание на МФ	брой (млн.)	10	10	10
13. Отпечатани държавни таксови марки и др.	брой (млн.)	1	1	1
14. Издадени удостоверения чл. 13, ал. 1 от Валутния Закон	брой	450	450	450
15. Заседания на Комитета за управление на прилагането на сертификационната схема в рамките на Кимбърлийския процес	брой	4	4	4
16. Обработени искания за даване на съгласие по чл. 28, ал. 2 и чл. 63, ал. 2 от Закона за държавната собственост	брой	200	200	200

№	Бюджетна програма 1000.06.00 "Администрация" (в хил.лв.)	Проект 2018 г.	Прогноза 2019 г.	Разлика к.3-к.2	Прогноза 2020 г.	Разлика к.5-к.3
	1	2	3	4	5	6
I.	Общо ведомствени разходи:	32 399,7	32 470,7	71,0	32 509,2	38,5
	Персонал	7 768,5	7 839,0	70,5	7 877,5	38,5
	Издръжка	19 369,5	17 838,0	-1 531,5	17 838,0	0,0
	Капиталови разходи	5 261,7	6 793,7	1 532,0	6 793,7	0,0
	В това число:	15 677,0	18 345,0	2 668,0	18 345,0	0,0

	Развитие и поддръжка на информационните системи на МФ	15 677,0	18 345,0	2 668,0	18 345,0	0,0
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:	32 399,7	32 470,7	71,0	32 509,2	38,5
	Персонал	7 768,5	7 839,0	70,5	7 877,5	38,5
	Издръжка	19 369,5	17 838,0	-1 531,5	17 838,0	0,0
	Капиталови разходи	5 261,7	6 793,7	1 532,0	6 793,7	0,0
	В това число:	15 677,0	18 345,0	2 668,0	18 345,0	0,0
	Развитие и поддръжка на информационните системи на МФ	15 677,0	18 345,0	2 668,0	18 345,0	0,0
2	Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Персонал	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Издръжка	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Капиталови разходи	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Администрирани разходни параграфи</i>					
II.	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ	1 605,0	1 605,0	0,0	1 605,0	0,0
	Отпечатване и контрол върху ценни книжа	105,0	105,0	0,0	105,0	0,0
	Жилищни компенсаторни записи, притежавани от гражданите по Закона за възстановяване собствеността върху одържавени имоти	1 500,0	1 500,0	0,0	1 500,0	0,0
III.	Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	143,2	141,6	-1,6	140,0	-1,6
	Кредитна линия малки и средни предприятия	143,2	141,6	-1,6	140,0	-1,6
	Общо администрирани разходи (II.+III.):	1 748,2	1 746,6	-1,6	1 745,0	-1,6
	Общо разходи по бюджета (I.+II.):	34 004,7	34 075,7	71,0	34 114,2	38,5
	Общо разходи (I.+II.+III.):	34 147,9	34 217,3	69,4	34 254,2	36,9
	Численост на шатния персонал	183	183	0	183	0
	Численост на извъншатния персонал	39	39	0	39	0

МИНИСТЪР:


/ВЛАДИСЛАВ ГОРАНОВ/